

ZARZĄDZENIE NR 56/25
WÓJTA GMINY PSZCZÓŁKI

z dnia 30 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2024 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) oraz § 20 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach, stanowiącego załącznik do Uchwały XXXI/319/14 Rady Gminy Pszczółki z dnia 30 września 2014 r. w sprawie statutu instytucji kultury działającej pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2024 rok, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz gminnej tablicy ogłoszeń.

Wójt

Maciej Urbanek

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 9 3 2 3 0 9 2 9 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		04-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PSZCZÓŁKACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	POMORSKIE	Powiat	GDAŃSKI
Gmina	PSZCZÓŁKI	Miejscowość	PSZCZÓŁKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	POMORSKIE
Powiat	GDAŃSKI	Gmina	PSZCZÓŁKI
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	8A
		Nr lokalu	
Miejscowość	PSZCZÓŁKI	Kod pocztowy	83-032
		Poczta	PSZCZÓŁKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217; tekst jednolity z późniejszymi zmianami). Biblioteka stosuje następujące zasady zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i umarżane jednorazowo w dniu przyjęcia do używania. Graniczna wartość początkowa takich środków trwałych wynosi 10.000,00zł;
- 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00zł są umarżane liniowo z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) wycena nabywanych materiałów i towarów handlowych następuje po cenach zakupu;
- 4) zaniechano ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 5) nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie;
- 6) klasyfikowanie umów leasingu odbywa się według kryteriów określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zmiast ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- 1) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
- 2) stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.

Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe amortyzowane w okresie 2 lat przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszana jest o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe:

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub koszcie wytworzenia, podwyższana jest natomiast o ulepszenia i modernizacje.

Wartość początkową środków trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji.

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,- złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Należności i zobowiązania:

Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania-w ciągu roku- według wartości nominalnej (art.28 ust.11 pkt 2 ustawy).

Natomiast wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy — w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Biblioteka nie prowadzi kasy.

Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji kultury:

Fundusz instytucji kultury (fundusz podstawowy) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla biblioteki w momencie jej utworzenia zgodnie z art.4 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r.o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r., poz.1505) i jest zgodny z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury nr R.I.K/1/2002.

Rezerwy na zobowiązania

Przyszłe zobowiązania, których kwotę można na dzień bilansowy w sposób wiarygodny oszacować, objęte są rezerwą prezentowaną w pasywach bilansu w wysokości prawdopodobnej kwoty zobowiązania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2024 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody i związane z przychodami koszty zgodnie z zasadami:

- 1) zasadą memoriału - przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2024 są ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego 2024, bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty,
- 2) zasadą współmierności - według której w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym za 2024r. ujęto wszystkie zrealizowane i przypadające na dany okres przychody i nieodzowne dla ich uzyskania koszty,
- 3) zasadą ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Biblioteka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Nie dotyczy.

Nie dotyczy.

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	7 561,14	17 181,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
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	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	17 181,77	406,11
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	17 181,77	406,11
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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				
IV	Inwestycje długoterminowe	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	VI	Zysk (strata) netto	-9 620,63	16 775,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 896,21	4 003,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 457,35	21 185,03	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 896,21	4 003,26
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	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
II	Należności krótkoterminowe	760,40	5 400,02		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 887,87	3 996,59
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	2 887,87	1 752,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 887,87	1 752,39
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	760,40	5 400,02	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	750,40	5 400,02	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 002,35
	– do 12 miesięcy	750,40	5 400,02	i)	inne	0,00	241,85
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	8,34	6,67
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 696,95	15 785,01		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 696,95	15 785,01		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	9 696,95	15 785,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 696,95	15 785,01				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 457,35	21 185,03		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 457,35	21 185,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 863,03	64 923,54
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 863,03	64 923,54
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	728 127,77	769 257,68
	– w tym:		
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	105 667,38	146 906,12
	– w tym:		
III	Usługi obce	65 133,21	119 757,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	136,00	714,49
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	450 390,83	409 891,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 204,03	88 293,58
	– emerytalne	39 754,27	36 791,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 596,32	3 695,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-685 264,74	-704 334,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	675 288,42	720 611,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	669 207,00	695 153,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	6 081,42	25 458,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,30
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	0,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 976,32	16 277,09
G	Przychody finansowe	385,05	498,63
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
II	Odsetki, w tym:	385,05	498,63
	– 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
H	Koszty finansowe	29,36	0,06
I	Odsetki, w tym:	29,36	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	0,06
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-9 620,63	16 775,66
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 620,63	16 775,66
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-9 620,63			16 775,66		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	669 207,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	20,68			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	669 216,00			695 153,00		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			711 928,66		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa za 2024r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na dzień 01.01.2024r.	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na dzień 31.12.2024r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	70 351,17	0,00	0,00	3567,00	66 784,17
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarżane)	445 204,74	0,00	1 946,97	0,00	447 151,71
Zbiory biblioteczne	516 459,07	0,00	27 059,63	20 671,42	522 847,28
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	0,00	0,00	0,00	24 476,53
RAZEM	1 056 491,51	0,00	29 006,60	24 238,42	1 061 259,69

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w 2024 roku nie korzystała ze środków trwałych używanych w oparciu o umowę leasingu.

2. UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2024	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Maszyny i urządzenia	70 351,17 zł	- zł	- zł	- zł	3 567,00 zł	66 784,17 zł
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarżane)	445 204,74 zł	- zł	1 946,97 zł	- zł	0,00	447 151,71 zł
Zbiory biblioteczne	516 459,07 zł	- zł	27 059,63 zł	- zł	20 671,42	522 847,28 zł
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	- zł	- zł	- zł	0,00	24 476,53 zł
RAZEM	1 056 491,51 zł	- zł	29 006,60 zł	- zł	24 238,42 zł	1 061 259,69 zł

3. INWESTYCJE

Biblioteka w 2024r. nie podjęła się żadnych inwestycji długoterminowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 9.696,95 zł. Biblioteka nie prowadzi kasy.

4. KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2024 rok
1. Zużycie materiałów i energii (bez materiałów BHP)	105 667,38 zł
-zakup oprogramowania	- zł
-materiały biurowe	1 031,06 zł
-materiały na imprezy kulturalno-oświatowe	4 290,61 zł
-druki	- zł
-środki czystości+ materiały gospodarcze	1 516,74 zł
-zakup książek	27 059,63 zł
-prenumerata czasopism	- zł
-materiały służące do remontów	- zł
-dostawa energii elektrycznej	18 947,85 zł
- dostawa paliwa gazowego	48 813,92 zł
- pozostałe materiały i wyposażenie	4 007,57 zł
- materiały związane z realizacją projektów	- zł
-materiały eksploatacyjne do urządzeń biurowych	- zł
2. Usługi obce	65 133,21 zł
-woda, ścieki	1 520,92 zł
- wywóz odpadów komunalnych	2 216,16 zł
-remonty	1 000,00 zł
-łączność (usługi telekomunikacyjne)	4 572,12 zł
-opłaty bankowe	780,00 zł
- koszty transportu, przesyłek, wysłanej korespondencji	2 713,54 zł
-konserwacja programów	4 336,48 zł
- usługi serwisowe	12 682,80 zł
- usługi monitoringu	1 476,00 zł
-spotkania autorskie, prelekcje	500,00 zł

-usł.dot. imprez kulturalno-oświatowych	6 400,00 zł
-przeгляд budowlany budynku i przeglądy UDT	1 620,00 zł
-usł.dot.RODO	4 397,25 zł
-publikacje artykułów w czasopismach	3 768,00 zł
-kody legimi	1 627,50 zł
-pozostałe usługi	15 522,44 zł

3. Wynagrodzenia	450 390,83 zł
-osobowe	416 116,83 zł
-zasiłki chorobowe	- zł
-prace zleczone i umowy o dzieło	34 274,00 zł

4. ZUS	85 874,42 zł
-składki ZUS	78 850,55 zł
-składki na Fundusz Pracy	7 023,87 zł
5.ZFŚS	13 898,57 zł

6. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (bez szkoleń i usł. BHP)	2 231,04 zł
-ekwiwalent za pranie	75,53 zł
- szkolenia	259,00 zł
- badania lekarskie	325,00 zł
- inne świadczenia pracownicze	1 571,51 zł

7.Ubezpieczenie majątku i opłaty	3 553,32 zł
---	--------------------

8. Podróże służbowe	179,00 zł
----------------------------	------------------

9. Wydatki BHP	1 200,00 zł
- materiały BHP	- zł
- szkolenia i usługi BHP	1 200,00 zł

10. Amortyzacja	- zł
------------------------	-------------

11. Zwrot odsetek bankowych dotacji I.K.	- zł
R A Z E M	728 127,77 zł

5. KOSZTY WG MIEJSCA ICH POWSTAWANIA

Koszty wg miejsca powstania	2024 rok
1. Działalność statutowa	42 399,77 zł
2. Projekt pt. Bibliotek – Twój kulturalny adres w Gminie Pszczółki	- zł
3. Zakupy ze środków Biblioteki Narodowej	9 207,00 zł
4. Koszty zarządu	61 657,85 zł
5. Koszty utrzymania etatów	512 948,72 zł
6. Koszty utrzymania obiektu	101 914,43 zł
RAZEM	728 127,77 zł

5. ZATRUDNIENIE / w osobach/

	2023	2024
Pracownicy ogółem	7	7
Pracownicy merytoryczni	3	3
Pracownicy obsługi	4	4

6. WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia ogółem :	409 891,16 zł	450 390,83 zł
w tym osobowe	373 207,32 zł	416 116,83 zł
*w tym nagrody roczne	14 949,61 zł	10 500,00 zł
*w tym nagrody jubileuszowe	- zł	3 870,00 zł
* w tym odprawa emerytalna	- zł	- zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	- zł	- zł
umowy zlecenia i umowy o dzieło	36 683,84 zł	34 274,00 zł

7.

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

B.O. 2024	6,67 zł	Przeciętne zatrudnienie do odpisu na ZFŚS w 2024 r. Wnosi 5,25 etatu. Uwzględnia się zwiększenie odpisu na 3 emerytki.
Odpis na ZFŚS	13 898,57 zł	
Oproc.środków na r-kuZFŚS	14,93 zł	
Realizacja	13 911,83 zł	
Stan na dzień 31.12.2024	8,34 zł	

8. KORZYŚCI EKONOMICZNE

Dotacje łącznie	669 207,00 zł
Dotacje z budżetu Gminy :	660 000,00 zł
dotacja podmiotowa	660 000,00 zł
dotacja celowa-doposażenie budynku	- zł
Dotacje z innych źródeł:	9 207,00 zł
a) z Biblioteki Narodowej	9 207,00 zł
b) z Instytutu Kultury	- zł
c) z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	- zł
Przychody uzyskane	42 863,03 zł
w tym:	
a) przetrzymanie książek	324,90 zł
b) ksero stron książek	- zł
c) refaktura za gaz	29 970,13 zł
d) wynajem sali konferencyjnej	12 470,00 zł
e) wpłaty na wycieczki i zajęcia	98,00 zł
f) sprzedaż makulatury	- zł
g) sponsoring	- zł
Pozostałe przychody operacyjne	6 081,42 zł
w tym:	
a) darowizny książek	2 381,42 zł
b) odszkodowanie	3 700,00 zł
c) darowizny rzeczowe	- zł
d) darowizna z Fundacji Orlen	- zł
e) inne przychody operacyjne	- zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	364,37 zł
Odsetki za nieterminowe płatności (należne)	20,68 zł
Nadwyżka roku ubiegłego	15 778,34 zł
RAZEM	734 314,84 zł

9. Odpisy aktualizujące środki trwałe na dzień 31.12.2024 roku nie występują.

10. Odpisy aktualizujące wartość składników majątku obrotowego wynikające z wyceny bilansowej na dzień 31.12.2024 roku nie występują.

11. Odpisy aktualizujące należności w 2024 roku nie wystąpiły.

12. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku wyników za 2024 rok. W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Sporządzono, dnia 04.03.2025 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-13 13:09:36	Sylwia Formela
2025-03-13 13:48:42	Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego MICHAŁ PIOTROWICZ