

ZARZĄDZENIE NR 0050.25.2025
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 7 kwietnia 2025r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie
za 2024 r.**

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2024 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Uzasadnienie:

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
KRAKÓW
ul. ...
...
...

Biblioteka Publiczne we Włoszczowie
ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa

BILANS
sporządzony na dzień : 31 grudnia 2024 roku.

w zł.

AKTYWA		Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.	PASywa		Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
A.	Aktywa trwałe	3 258 349,77	3 332 527,05	A.	Kapitał (fundusz) własny	242 513,40	217 666,58
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	238 959,17	238 959,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	-21 292,59	-23 376,56
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 258 349,77	3 332 527,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	3 258 349,77	3 332 527,05	VIII	Zysk (strata) netto	24 846,82	2 083,97
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	11 939,25	11 939,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 155 040,02	3 322 254,72
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 088 671,67	3 189 157,08	I	Rezerwy na zobowiązania	3 640,28	6 875,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	157 738,85	131 430,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	3 640,28	6 875,53
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b)	krótkoterminowe	3 640,28	6 875,53
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	139 203,65	207 394,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	-	-	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	83 557,99	123 557,46
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	83 557,99	123 556,43
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	855,82	16 598,01
6.				*	do 12 miesięcy	855,82	16 598,01
II	Należności krótkoterminowe	-	-	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania weksłowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 420,00	30 656,75
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	77 282,17	76 301,67
III	Inwestycje krótkoterminowe	139 203,65	207 394,25	3.	Fundusze specjalne		1,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 203,65	207 394,25	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 067 841,75	3 191 821,73
a)	w powiązanych jednostkach	-	-	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 067 841,75	3 191 821,73
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a)	długoterminowe	3 067 841,75	3 191 821,73
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 203,65	207 394,25	b)	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 203,65	207 394,25				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 397 553,42	3 539 921,30		Suma pasywów	3 397 553,42	3 539 921,30

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Włoszczowa, 2025.03.17.

GŁÓWNY KURATOWY

mgr Halina Górńska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT /wariant porównawczy/	
REGON 290017116		rok 2024	rok 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 620 090,79	1 274 427,70
I	Przychody netto ze sprzedaży	1 620 090,79	1 274 427,70
	- dotacje	1 617 819,00	1 272 992,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 728 940,67	1 404 832,11
I	Amortyzacja	183 668,80	221 933,50
II	Zużycie materiałów i energii	79 251,69	80 608,48
III	Usługi obce	98 495,70	33 195,78
IV	Podatki i opłaty	23 297,61	23 482,86
V	Wynagrodzenia	1 107 293,36	851 970,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	236 577,93	188 550,91
	- emerytalne	105 617,40	79 935,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	355,58	5 090,10
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-108 849,88	-130 404,41
D	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	133 365,07	136 560,77
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		131 839,19
III	Inne przychody operacyjne	133 365,07	4 721,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 582,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		4 582,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-E)	24 515,19	1 574,10
G	Przychody finansowe	333,11	509,87
II	Odsetki	333,11	509,87
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1,48	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne	1,48	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	24 846,82	2 083,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	24 846,82	2 083,97
L	Podatek dochodowy		
N	Zysk (strata) netto	24 846,82	2 083,97

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym

GLÓWNY Księgowy

mgr Halina Górnska

Włoszczowa, 2025.03.17.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2024

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Kościuszki 11, dąży do rozwijania i zaspokajania oczekiwań lokalnej społeczności w zakresie czytelnictwa oraz upowszechniania oświaty i kultury.

Do głównych zadań Biblioteki Publicznej należy:

- a/ gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych,
- b/ opracowywanie i dystrybucję materiałów informacyjnych,
- c/ udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- d/ prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- e/ popularyzacja książek, informacji, wiedzy i czytelnictwa,
- f/ dobór i opracowanie materiałów bibliotecznych,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników biblioteki.

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm./ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 2/2011 dyrektora z dnia 03.01.2011r./

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:

- a/ środki trwałe o wartości do 10 000 zł. umarzone były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania,
 - b/ należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
 - c/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej,
 - d/ książki i inne zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty.
- W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.
W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.
Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Uzupelniajace informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. W roku obrotowym 2024 w majątku Biblioteki Publicznej we Włoszczowie nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
2. Biblioteka Publiczna posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
3. Nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka tworzyła rezerwę.
6. Nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 3 258 349,77 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2024r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2024r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	11 939,25	0,00	0,00	11 939,25
Budynki i lokale /1/	4 019 416,42	0,00	0,00	4 019 416,42
Kotły i maszyny energetyczne /3/	73 554,00	0,00	0,00	73 554,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	49 802,70	247 297,61
Urządzenia techniczne /6/	192 164,13	0,00	0,00	192 164,13
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	422 458,71	0,00	27 092,42	449 551,13
zbiory biblioteczne	966 275,81	8 549,89	55 197,43	1 012 923,35
OGÓLEM	5 891 520,23	8 549,89	132 092,55	6 015 062,89

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2024r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2024r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Budynki i lokale /1/	830 259,34	0,00	100 485,41	930 744,75
Kotły i maszyny energetyczne /3/	36 041,46	0,00	5 148,78	41 190,24
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	0,00	197 494,91
Urządzenia techniczne /6/	98 245,95	0,00	18 345,79	116 591,74
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	422 458,71	0,00	27 092,42	449 551,13
zbiory biblioteczne	966 275,81	8 549,89	55 197,43	1 012 923,35
OGÓLEM	2 558 993,18	8 549,89	206 269,83	2 756 713,12

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.
4. Ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.
5. Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

II Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1. Biblioteka Publiczna we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

III Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu .
3. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

IV Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej

Stan zatrudnienia na 31.12.2024r. 17 osoby , 14 etatów, w tym

- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 12,00 etatów
- pracownicy obsługi - 2 osoby – 2,00 etaty.

Włoszczowa, 2025.03.17.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Górska

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk