

Zarządzenie Nr 26/25
Wójta Gminy Brudzeń Duży
z dnia 31 marca 2025

w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Brudzeniu Dużym za 2024 rok

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz.120 z późn.zm.) zarządzam co następuje :

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Brudzeniu Dużym za 2024 rok składające się z :

- Załącznika Nr.1 tj. bilansu,
- Załącznika Nr.2. tj. rachunku zysków i strat w wersji porównawczej,
- Załącznika Nr.3 tj. informacji dodatkowej.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31 12 2024 r.		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym, ul. Szkolna 15 09-414 Brudzeń Duży				Urząd Gminy w Brudzeniu Dużym	
Numer identyfikacyjny REGON 000961722				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	86 812,50	84 562,50	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		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 812,50	84 562,50	VI. Zysk (strata) netto		
1. Środki trwałe	86 812,50	84 562,50	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86 812,50	85 232,25
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 812,50	84 562,50	I. Rezerwy na zobowiązania		
c) urządzenia techniczne i maszyny			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e) inne środki trwałe			- długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Inne inwestycje długoterminowe			3.Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. AKTYWA OBROTOWE	0,00	669,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) inne		
3. Produkty gotowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	669,75
4. Towary			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
5.Zaliczki na dostawy i usługi			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		

			zaangażowanie w kapitale		
II. Należności krótkoterminowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
1. Należności od jednostek powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Należności od pozostałych jednostek			c) inne zobowiązania finansowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	669,75	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	669,75	- do 12 miesięcy		
a) w jednostkach powiązanych			- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe		
- udzielone pożyczki			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) w pozostałych jednostkach			i) inne		
- udziały lub akcje			4. Fundusze specjalne	0,00	669,75
- inne papiery wartościowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	86 812,50	84 562,50
- udzielone pożyczki			1. Ujemna wartość firmy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	86 812,50	84 562,50
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	669,75	- długoterminowe	86 812,50	84 562,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	669,75	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY					
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
Suma aktywów	86 812,50	85 232,25	Suma pasywów	86 812,50	85 232,25

.....
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok.miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym ul. Szkolna 15, 09-414 Brudzeń Duży		Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Brudzeniu Dużym (wariant porównawczy) na dzień 31 grudnia 2024 roku		Adresat Urząd Gminy w Brudzeniu Dużym ul. Toruńska 2, 09-414 Brudzeń Duży	
REGON 000961722				2023	2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		435 818,07	413 000,00	
	- od jednostek powiązanych		0	0	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		435 818,07	413 000,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		0	0	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	
B.	Koszty działalności operacyjnej		448 992,07	429 132,19	
I.	Amortyzacja		33 218,86	40 972,00	
II.	Zużycie materiałów i energii		23 709,57	13 689,91	
III.	Usługi obce		12 424,00	18 001,39	
IV.	Podatki i opłaty		0	0	
V.	Wynagrodzenia		323 639,77	292 367,93	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54 712,79	62 995,80	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 287,08	1 105,16	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-13 174,00	- 16 132,19	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		13 174,00	16 132,19	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje		10 769,00	13 462,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne		2 405,00	2 670,19	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0	0	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0	
III.	Inne koszty operacyjne		0	0	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0	0	
G.	Przychody finansowe		0	0	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0	0	
II.	Odsetki		0	0	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	
IV.	Inne		0	0	
H.	Koszty finansowe		0	0	
I.	Odsetki		0	0	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0	
IV.	Inne		0	0	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0	0	
J.	Podatek dochodowy		0	0	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		0	0	

.....
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok - miesiąc - dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Brudzeniu Dużym z siedzibą w Brudzeniu Dużym przy ul. Szkolnej 15 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 7742017212 oraz REGON 000961722.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod numerem 1/2004 oraz posiada statut nadany Uchwałą nr V/46/19 Rady Gminy Brudzeń Duży z dnia 18 kwietnia 2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii zlokalizowanych w Siecieniu i Sikorzu. Biblioteką zarządza i reprezentuje na zewnątrz Dyrektor powoływany i odwoływany przez Wójta Gminy.

Biblioteka prowadzi działalność podstawową w zakresie zaspokajania potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku	Zmniejszenia/ zwiększenia wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
							stan na początek roku	Stan na koniec roku
Maszyny i urządzenia – zestawy komputerowe	13 439,81	0,00	13 439,81	13 439,81	0,00	13 439,81	0,00	0,00
Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 000,00	0,00	90 000,00	3 187,50	2 250,00	5 437,50	86 812,50	84 562,50

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 500,00 zł i nieprzekraczające 10 000,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do użytkowania i prowadzi się ich ewidencję pozaksięgową.

W 2024 nie zakupiono środka trwałego powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które należałoby amortyzować stopniowo.

Wynik finansowy za 2024 rok wynosi 0,00 zł.