

ZARZĄDZENIE NR 71/2025
WÓJTA GMINY WIERZBICA

z dnia 30 czerwca 2025 r.

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

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

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy za rok 2024.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wierzbica

Agnieszka Jastrzębska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024



g. Smórg g. u. z
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2023	2024			2023	2024
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	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		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– 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	0,00	0,00			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
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

2020.03.12 

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2020.03.12 

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

 10.06.2017

Kierownik
Referatu Finansów
mgr Barbara Skarżagiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	195 888,79	261 862,47
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	39 578,68	35 007,04
III	Usługi obce	7 861,49	5 462,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 473,00	11 277,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	118 747,00	176 011,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 228,62	34 104,69
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-195 888,79	-261 862,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	195 385,00	260 100,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	195 385,00	260 100,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-503,79	-1 762,47
G	Przychody finansowe	503,79	1 762,47
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:	1,39	1,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	502,40	1 761,25
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

2025.03.12

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

2025.03.12

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy do bilansu na dzień 31.12.2024 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wierzbicy jest instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 2. Biblioteka powstała na podstawie Uchwały GRN w Wierzbicy. Organem założycielskim jest Gmina Wierzbica. Zgodnie ze statutem i wpisem do Rejestru zarządza dyrektor. Gminna Biblioteka Publiczna w Wierzbicy posługuje się NIP 9482240427 i REGON 672763631.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wierzbicy działa w oparciu o statut zgodnie z ustawami o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz o bibliotekach. Gospodarka finansowa prowadzona jest w oparciu o ustawę o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przez instytucję kultury zawarte są w zarządzeniu Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy z dnia 1 grudnia 2016 r. Rokiem obrotowym dla GBP w Wierzbicy jest rok kalendarzowy.

Wyposażenie oraz zbiory biblioteczne a także wartości niematerialne są ewidencjonowane wartościowo. Przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Budżet biblioteki na 2024 rok wyniósł **261.862,47 zł**. Powyższe środki pochodzą z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy w kwocie **250.100,00 zł**.
- dotacja z Biblioteki Narodowej **10.000,00 zł**.
- kapitalizacji odsetek bankowych, zwrot za co i zwrot z ubezpieczenia majątkowego **1.762,47 zł**.

Koszty działalności bieżącej Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy w roku 2024 wyniosły **261.862,47 zł**. Na koniec 2024 r. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiadała żadnych zobowiązań. Na koncie bankowym nie pozostały żadne środki obrotowe.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2024 wynosił 3 osoby: 2 osoby pełnozatrudnione oraz 1 osoba w niepełnym wymiarze (główna księgowa). Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wynosiło 2,3 etaty. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi wynosiły 220.934,43 zł; koszt delegacji służbowych to 458,26 zł.

Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu towarów i usług w ramach działalności statutowej:

- zakup książek, czasopism i wyposażenia – 23.195,03 zł.
- zakup energii, c.o. i wody – 11.812,01 zł.

- zakup usług pozostałych (Internet, telefon, opłaty bankowe, pocztowe i pozostałe media) – 5.462,74 zł

Ogółem wydatki Gminnej Biblioteki Publicznej w 2024 r. wyniosły 261.862,47 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wierzbicy zapewnia dostęp do źródeł wiedzy i nowości wydawniczych, współpracujemy ze szkołami, przedszkolami na terenie gminy jak również na szczeblu powiatowym z Powiatowym Instytutem Kultury.

RSŁĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wierzbicy
Biblioteczni

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Wierzbicy
mgr Aneta Podkorna

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2024r. poz. 1465 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzenie przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Wierzbicy jest Wójt Gminy Wierzbica. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.