

ZARZĄDZENIE NR 0050.19.2025
WÓJTA GMINY POLICZNA

z dnia 24 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok samorządowej instytucji kultury -
Gminnej Biblioteki Publicznej w Policznie**

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 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) - **Wójt Gminy Policzna zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Policznie za 2024 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z:

- *Bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Policznie*, stanowiącego Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
- *Rachunku zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Policznie*, stanowiącego Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia,
- *Informacji dodatkowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Policznie do sprawozdania finansowego*, stanowiącej Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr inż. Tomasz Adamiec

BILANS
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W POLICZNIE
Sporządzony na dzień 31.12.2024 r

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł,gr)	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe			
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	7 593,22	7 771,94
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 593,22	7 771,94
1.	krótkoterminowe aktywa pieniężne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 593,22	7 771,94
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem		7 593,22	7 771,94
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 593,22	7 771,94
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy	7 255,61	7 593,22
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	337,61	178,72
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		7 593,22	7 771,94

2025-02-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Janik
Ewa Janik

Dyrektor Gminnej Biblioteki
Publicznej w Policznie
mgr Iwona Hentel
mgr Iwona Hentel

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W POLICZNIE

Sporządzony na dzień **31.12.2024 r**

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł,gr)	
		ubiegły	bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	192 416,83	233 112,44
I.	Przychody netto ze sprzedaży		
II.	Zmiana stanu produktów(zwiększenia-wartość dodatnia, zmniejszenia wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	185 416,83	226 112,44
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	7 000,00	7 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	192 416,83	233 114,44
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	31 162,86	23 926,06
III.	Usługi obce	11 321,91	9 774,99
IV.	Podatki i opłaty	592,00	592,00
V.	Wynagrodzenia	119 092,98	153 065,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 601,77	45 143,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	645,31	613,05
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	0,00	-2,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Przychody finansowe	337,61	180,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	337,61	180,72
III.	Inne		
G.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
H.	Zysk/Strata brutto (C+D-E+F-G)	337,61	178,72
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk/Strata netto (H-I)	337,61	178,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wpł.
Ewa Janik

Dyrektor Gminnej Biblioteki
Publicznej w Policznie
mgr Iwona Hentel

2024-02-28

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W POLICZNIE
do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 roku

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Policznie
ul. Bolesława Prusa 4 26-720 Policzna
NIP 8111704926 Regon 672993360
2. Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Policzna pod pozycją 1 w dniu 12 marca 2004 roku.
Jednostka posiada dwie filie w Czarnolesie i Zawadzie Starej.
3. Prowadzi działalność w zakresie gromadzenia, opracowywania, przechowywania i ochrony materiałów bibliotecznych. Służy zaspakajaniu i rozwijaniu czytelnich potrzeb społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z art.45 Ustawy o Rachunkowości poniższą informację dodatkową sporządzono w sposób uproszczony.
Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Rachmistrz GT.
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - 1) Środki trwałe powyżej 10.000 zł są amortyzowane w czasie wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - 3) Zbiory biblioteczne (księgozbiory) są umarzane jednorazowo .
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
10. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2024 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

II.

1. Środki trwałe w GBP w Policznie zestaw komputerowy o wartości początkowej 3.825.30 zł amortyzowany w 100 procentach
2. Część budynku OSP w Policznie
 część budynku ZOZ w Czarnolesie
 część budynku OSP w Zawadzie Starej
 użytkowane na podstawie umowy przekazania w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości.
3. Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi 0 zł.
 Fundusz rezerwowy na dzień bilansowy wynosi 7.593,22 zł
4. Wynik finansowy za rok obrotowy – zysk w kwocie 178,72 zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.
5. Stan środków na początek roku 7.593,22 zł
 - wpływy za 2024 rok 233.293,16 zł
 - wydatki za 2024 rok 233.114,44 zł
 Stan środków na dzień 31.12.203 r. 7.771,94 zł
6. Zatrudnienie za rok obrotowy na podstawie umowy o pracę wynosiło:
 Dyrektor - 1 etat
 Młodszy bibliotekarz - 1 etat
 Główny księgowy - 1/5 etat
7. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wymagalnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
gwł
Ewa Janik

Dyrektor Gminnej Biblioteki
 Publicznej w Policznie
Hentel
mgr Iwona Hentel