

ZARZĄDZENIE Nr 42.2025

Wójta Gminy Wąsewo

z dnia 23 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie sprawozdanie finansowe za 2024 rok obejmujące:

- 1) Bilans,
 - 2) Zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - 3) Rachunek zysków i strat,
 - 4) Informację dodatkową,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przeznaczyć zysk netto w kwocie 7 258,49 zł na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Urszula Nadratowska

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 9 1 7 4 3 4 1 6	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		27-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WĄSEWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OSTROWSKI
Gmina	WĄSEWO	Miejscowość	WĄSEWO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OSTROWSKI	Gmina	WĄSEWO
Ulica	ZASTAWSKA	Nr domu	13A
		Nr lokalu	
Miejscowość	WĄSEWO	Kod pocztowy	07-311
		Poczta	WĄSEWO
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 wewnętrzną 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)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 400,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 - ☐ nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - ☐ w przedziale 50,00 zł – 399,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - ☐ w przedziale 400,00 zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik ustala się zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

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	1 745 686,53	1 791 400,04	A	Kapitał (fundusz) własny	116 438,82	109 180,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	109 180,33	109 166,71
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 745 686,53	1 791 400,04				
1	Środki trwałe	1 745 686,53	1 791 400,04				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 000,00	100 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 645 686,53	1 691 400,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
i)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	7 258,49	13,62
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 743 204,56	1 789 162,07
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	113 956,85	106 942,36	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	244,00
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	244,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	244,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	244,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
II	Należności krótkoterminowe	72,95	0,00		– powyżej 12 miesięcy		

Skarbnik Gminy

Anna Budniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W WASEWIE

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	365 535,00	397 790,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 535,00	15 740,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	345 000,00	382 050,00
B	Koszty działalności operacyjnej	406 025,38	443 562,53
	– w tym:		
I	Amortyzacja	45 713,51	45 713,51
II	Zużycie materiałów i energii	67 516,67	129 658,40
	– w tym:		
III	Usługi obce	47 181,35	98 608,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	211 800,25	143 078,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 417,36	23 346,43
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 396,24	3 156,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-40 490,38	-45 772,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	47 573,51	46 993,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 573,51	46 993,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 348,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1 348,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 083,13	-127,19
G	Przychody finansowe	175,36	140,81
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:	175,36	140,81
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	7 258,49	13,62
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 258,49	13,62
	– w tym:		

Skarbnik Gminy

Aнна Буцак

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
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:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	72,95	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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 743 204,56	1 788 918,07
c)	inne	72,95	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 743 204,56	1 788 918,07
III	Inwestycje krótkoterminowe	113 883,90	106 942,36		– długoterminowe	1 743 204,56	1 788 918,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 883,90	106 942,36		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	113 883,90	106 942,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 883,90	106 942,36				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 859 643,38	1 898 342,40		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 859 643,38	1 898 342,40

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	109 166,71	100 669,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	109 166,71	100 669,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	109 166,71	108 140,08
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	13,62	1 026,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	13,62	1 026,63
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- Zysk bilansowy za rok ubiegły	13,62	1 026,63
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	109 180,33	109 166,71
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	7 258,49	13,62
	a) zysk netto	7 258,49	13,62
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	116 438,82	109 180,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	116 438,82	109 180,33

Skarbnik Gminy
Anna Budniak

WÓJT
Urszula Nadratowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie za 2024 r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Wąsewie powstała w marcu 2016 r. Została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Wąsewo pod numerem 1/2016 jako samodzielna instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną. Swoją działalność prowadzi na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r., poz. 642 z późn. zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) oraz Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie przyjętego Uchwałą Nr V.33.2015 Rady Gminy Wąsewo z dnia 27 maja 2015 r., zmienionego Uchwałą Nr IX.67.2015 Rady Gminy Wąsewo z dnia 30 października 2015 r.

Do podstawowych zadań biblioteki należy gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych oraz obsługa użytkowników głównie przez udostępnianie zbiorów. Gromadzenie zbiorów odbywa się poprzez zakup i dar. Biblioteka udostępnia swoje zbiory w dwóch formach: precyzyjnie (na miejscu) i na zewnątrz (poprzez wypożyczenie). Udostępnianie odbywa się w warunkach wolnego dostępu do półek. Pozwala to na wstępne zapoznanie się z zawartością książki, wyzwala samodzielność czytelnika.

Gminna Biblioteka Publiczna w Wąsewie wypełniając działalność statutową oraz podejmując działania niestandardowe służy mieszkańcom gminy Wąsewo upowszechniając i promując czytelnictwo, prowadząc działalność informacyjną oraz kulturalno-edukacyjną. W naszej lokalnej społeczności pełni funkcję ośrodka kultury, poprzez realizację wielu wydarzeń kulturalnych, animacji, konkursów, rajdów rowerowych itp.

Czas trwania Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąsewie jest nieokreślony.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informację dodatkową

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024r.

Przy założeniu kontynuacji działalności przez instytucję. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systemowym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Wąsewie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wąsewie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2024 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- ☐ Środki trwałe –wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
- ☐ Należności i zobowiązania –w kwocie wymagającej zapłaty,
- ☐ Środki pieniężne –w wartości nominalnej,
- ☐ Odpisy amortyzacyjne w 2024 r. dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- ☐ W Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i Strat
- ☐ Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Przychody w okresie sprawozdawczym wyniosły **413 283,87 zł**, w tym:

- 270 000,00 zł - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Wąsewo, którą wydatkowano na

prorowadzenie działalności statutowej w tym m.in. na zakup zbiorów bibliotecznych, organizację imprez integracyjno-kulturalnych, materiałów promocyjnych, materiałów biurowych,

- 30 000,00 zł – dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na zad. pn.: „Wspólne świętowanie”,

- 30 000,00 zł – dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na organizację dożynek gminno-parafialnych,

- 15 000,00 zł – dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup zbiorów bibliotecznych,

- 175,36 zł – odsetki od środków na rachunku bankowym,

- 860,00 zł - wartość książek otrzymanych nieodpłatnie,

- 9 750,00 zł – przychód z wynajmu pomieszczeń, przeznaczony na cele statutowe,

- 10 485,00 zł – wpłaty za wydarzenia kulturalne

- 1 300,00 zł – darowizna pieniężna na działalność statutową,

- 45 713,51 zł oraz przychód naliczany równolegle do amortyzacji nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego.

3. Koszty wyniosły **406 025,38 zł**. Poniesione zostały głównie na wynagrodzenia oraz ich pochodne, zakup wyposażenia, zakup materiałów promocyjnych, zakup usług obcych, zakup zbiorów bibliotecznych, imprezy kulturalne oraz amortyzację.

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: w tym	2 375 008.94	30 866.99	0	2 405 875.93
Grunty	100 000.00	0	0	100 000.00
Budynki, obiekty budowlane	1 828 540,57	0	0	1 828 540,57
Maszyny, urządzenia techniczne	0	0	0	0
Księgozbiór	226 427,72	30 866.99	0	257 294,71
Pozostałe środki trwałe	220 040,65	0	0	220 040,65

b) Umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży, aktualizacji przemieszczenia inne (likwidacja, przekazanie)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: w tym	583 608,90	76 580,50	0	660 189,40
Grunty	0	0	0	0
Budynki, obiekty budowlane	137 140,53	45 713,51	0	182 854,04
Maszyny, urządzenia techniczne	0	0	0	0
Księgozbiór	226 427,72	30 866,99	0	257 294,71
Pozostałe środki trwałe	220 040,65	0	0	220 040,65

c) Wartości Niematerialne i Prawne wartość początkowa w zł i gr

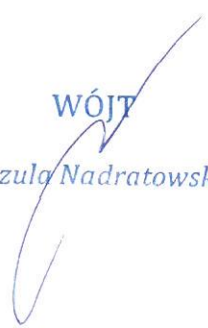
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	6 142,62	0	0	6 142,62
Licencje na programy komputerowe	6 142,62	0	0	6 142,62

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: z tego	6 142,62	0	0	6 142,62
Licencje na programy komputerowe	6 142,62	0	0	6 142,62

Skarbnik Gminy

 Anna Blaniak

WÓJT

 Urszula Nadratowska