

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 07-140 Sadowne, ul. Kościuszki 35 pow. węgrowski, woj. mazowieckie tel. 25 675 32 72 NIP 8241727185, Regon 140615227		BILANS z wykonania budżetu jednostki kultury sporządzony na dzień 31.12.2024.r.				
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	- zł	- zł	A. Fundusze	- 147,60 zł	- 146,60 zł	
I. Wartości niematerialne i prywatne			I. Fundusz jednostki	- 319,00 zł	- 147,60 zł	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		- zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	171,40 zł	1,00 zł	
1. Środki trwałe	- zł	- zł	1. Zysk netto (+)	171,40 zł	1,00 zł	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		- zł	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 174,13 zł	5 154,12 zł	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 174,13 zł	5 154,12 zł	
II. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	147,60 zł	147,60 zł	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
B. Aktywa obrotowe	4 026,53 zł	5 007,52 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
I. Zapasy	- zł	- zł	8. Fundusze specjalne	4 026,53 zł	5 006,52 zł	
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 026,53 zł	5 006,52 zł	
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze			
3. Produkty gotowe			III Rezerwy na zobowiązania			
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe			
II. Należności krótkoterminowe	- zł	- zł				
1. Należności z tytułu dostawy i usług						
2. Należności od budżetów						
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności						
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 026,53 zł	5 007,52 zł				
1. Środki pieniężne w kasie						
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 026,53 zł	5 007,52 zł				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
4. Inne środki pieniężne						
5. Akcje lub udziały						
6. Inne papiery wartościowe						
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
IV. Rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów	4 026,53 zł	5 007,52 zł	Suma pasywów	4 026,53 zł	5 007,52 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Melchner
 Karolina Melchner
 (główny księgowy)

27-03-2025
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Ewa Piorkowska
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 Ewa Piorkowska
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY SADOWA
 Adresat: 18.03.2025
 Nr: 138903.2025 zał. - 01

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 07-140 Sadowne, ul. Kościuszki 35 pow. węgrowski, woj. mazowieckie tel. 25 675 32 72 NIP 8241727185, Regon 140615227		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	487 499,94 zł		489 000,00 zł	
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				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	487 499,94 zł		489 000,00 zł	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej	487 328,54 zł		488 999,00 zł	
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	85 059,65 zł		104 933,46 zł	
III.	Usługi obce	8 605,38 zł		16 377,42 zł	
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	323 224,79 zł		299 185,55 zł	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	70 438,72 zł		67 582,17 zł	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			920,40 zł	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	171,40 zł		1,00 zł	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł		- zł	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł		- zł	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	171,40 zł		1,00 zł	
G.	Przychody finansowe	- zł		- zł	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	- zł		- zł	
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	171,40 zł		1,00 zł	
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	171,40 zł		1,00 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Melchner
Karolina Melchner

(główny księgowy)

27-03-2025
(rok, miesiąc, dzień)

Gminnej Biblioteki Publicznej

Ewa Biórkowska
Ewa Biórkowska
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 07-140 Sadowne, ul. Kościuszki 35 pow. węgrowski, woj. mazowieckie tel. 25 675 32 72 NIP 8241727185, Regon 140615227	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024r.	Adresat	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-	319,00 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	487 499,94 zł		489 170,40 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			171,40 zł
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	487 499,94 zł		488 999,00 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	487 818,94 zł		
2.1. Strata za rok ubiegły	319,00 zł		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	487 499,94 zł		488 999,00 zł
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	- 319,00 zł	-	147,60 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	171,40 zł		1,00 zł
1. zysk netto (+)	171,40 zł		1,00 zł
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	- 147,60 zł	-	146,60 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Karolina Melchner

27-03-2025
 (rok, miesiąc, dzień)

..... Dyrektor
 (kierownik jednostki)
 Ewa Piórkowska

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminna Biblioteka Publiczna w Sadownem

1.2. Siedziba – Sadowne

1.3. Adres – Sadowne, ul. Kościuszki 35; 07 – 140 Sadowne.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Sadownem została powołana 16 stycznia 1949 r. Działa na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o bibliotekach, ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Podstawowe cele i zadania jednostki zostały określone w Statucie Gminnej Biblioteki Publicznej w Sadownem nadany przez Radę Gminy Uchwałą z 14 września 2007 r.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

3. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Sadownem składa się z:

- a) Bilansu (jednostki kultury).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

4. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) założowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podaje się w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) środki pieniężne.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń

społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab. 1. Środki Trwałe[illegible]

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

[illegible]

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIp

[illegible]

1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych	602 108,47	65 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 843,47
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
SUMA		615 244,47	65 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 979,47

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	0	0
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		0	0

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gminna Biblioteka Publiczna w Sadownem nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

Nie dotyczy.

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Jednostka nie posiada w/w środków trwałych.

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy.

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)**

Nie dotyczy.

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy.

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

A) powyżej 1 roku do 3 lat

B) powyżej 3 do 5 lat

C) powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

- 1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy.

- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

- 1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy.

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy.

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Nie dotyczy.

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tab.– świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	świadczenia urlopowe	1492,72 zł
4.	inne	0,00
SUMA		0,00

- 1.16. Inne informacje**

Brak

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy.

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje
Brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Melchner

.....
(główny księgowy)

2025.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej


Ewa Piórkowska

.....
(kierownik jednostki)

