

Zarządzenie Nr 50/2025
Burmistrza Zwolenia
z dnia 27 maja 2025r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2024rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 87 ze zm.) Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 507,23zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Aktywa	01.1.2024	12.31.2024	Pasywa	01.1.2024	12.31.2024
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	193 745,74	185 436,58	A. Kapitał (fundusz) własny	117,40	624,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 75,77	117,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	193 745,74	185 436,58	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	193 745,74	185 436,58	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	193,17	507,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	193 745,74	185 436,58	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 462,17	186 778,45
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 716,43	1 341,87
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	67,78
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	67,78
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	67,78
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 714,63	1 123,24
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	1 833,83	1 966,50	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 714,63	1 063,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 714,63	1 063,09
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	316,07	114,74	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	0,00	60,15
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1,80	150,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	193 745,74	185 436,58
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	316,07	114,74	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	193 745,74	185 436,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	316,07	114,74	- długoterminowe	193 745,74	185 436,58
- do 12 miesięcy	316,07	114,74	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 517,76	1 851,76			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 517,76	1 851,76			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 517,76	1 851,76			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 517,76	1 851,76			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
IV. Aktywa razem	195 579,57	187 403,08	Pasywa razem	195 579,57	187 403,08

Zwoleń, dnia 28.03.2025r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Łaskowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleń

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego Aleja Jana Pawła II 6a 26-700 Zwolen NIP: 811-16-40-379 Regon: 672716867		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	
	1	2	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	600,00	600,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	600,00	600,00	
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	1 013 562,90	1 127 852,03	
I. Amortyzacja	39 522,89	97 195,77	
II. Zużycie materiałów i energii	57 602,07	70 505,18	
III. Usługi obce	36 149,88	65 991,97	
IV. Podatki i opłaty	2 360,00	2 589,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	735 018,98	730 877,66	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	140 754,68	158 473,45	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 154,40	2 219,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 012 962,90	-1 127 252,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 013 156,07	1 127 759,26	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	957 077,00	1 006 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	56 079,07	121 759,26	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	193,17	507,23	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	193,17	507,23	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00		
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	193,17	507,23	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	193,17	507,23	

Zwolen, dnia 28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kulinska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu

mgr. Ewa Kulinska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasieńcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo, w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł odpisuje się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 10.000,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2024r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 187.403,08zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 507,23zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 185.436,58zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 1.966,50zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2024r – 1.851,76zł, należności z tytułu: udostępnienia miejsca pod reklamę PHU „Studio Auto” Zwoleń – 100,00 zł, nadpłata za prasę wynikająca z korekty faktury w Kolporter sp. z o.o. - 14,74zł.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 624,63zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie 117,40zł., powiększony o zysk netto w wysokości 507,23zł.

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 186.778,45zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 150,85zł, zakupu energii w kwocie 950,87zł, odbioru odpadów komunalnych w kwocie 180,00zł., zobowiązania wobec pracownika z tytułu faktury za prasę, opłaconą przez niego gotówką w kwocie 60,15zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 185.436,58zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2024r wynosił 10 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,25 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kulińska

(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

im. J. Kochanowskiego

w Zwoleniu

(podpis kierownika jednostki)

mgr Ewa Kulińska