

ZARZĄDZENIE NR 62/ 2025
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 16 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2024 roku poz. 619 ze zm.) Wójt Gminy zarządza co następuje:

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Bestwinie za rok 2024

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt Gminy Bestwina

dr Grzegorz Boboń

Załącznik do zarządzenia Nr 62/ 2025

Gminna Biblioteka Publiczna w Bestwinie		BILANŚ z wyłączeniem banków i Wójta Gminy Bestwina					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	z dnia 16 maja 2025 r.			
						31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	-37 367,97	-48 764,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-40 621,17	-40 621,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		3 253,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	688,64	-11 396,47
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 932,65	53 726,71
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	8 564,68	4 962,27	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 932,65	53 726,71
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	45 932,65	53 726,71
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 493,12	20 943,88
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	31 439,53	32 782,83
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 564,68	4 962,27	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 564,68	4 962,27	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 564,68	4 962,27	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 564,68	4 962,27				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	8 564,68	4 962,27		Suma pasywów	8 564,68	4 962,27

Sporządził:

Bestwina 04.03.2025.

Zatwierdził:

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	937 551,22	965 899,29
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	7 551,22	5 899,29
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	930 000,00	960 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	943 595,64	978 908,98
I	Amortyzacja	90 613,20	85 874,53
II	Zużycie materiałów i energii	37 435,76	31 978,89
III	Usługi obce	66 893,70	62 349,89
IV	Podatki i opłaty	4 964,00	5 708,00
V	Wynagrodzenia	585 826,96	613 536,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	136 280,42	147 554,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 581,60	31 906,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 044,42	-13 009,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 700,00	1 574,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 700,00	1 574,79
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	655,58	-11 434,90
G	Przychody finansowe	33,06	38,43
II	Odsetki	33,06	38,43
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	688,64	-11 396,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	688,64	-11 396,47

.....
sporządziłBestwina 04.03.2025
miejscowość i data.....
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2024

Firma: **Gminna Biblioteka Publiczna**

43-512 Bestwina ul. Szkolna 8

NIP 652-16-08-256

Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 2.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

GBP jest gminną jednostką organizacyjną prowadzącą działalność w zakresie upowszechniania kultury. Posiada swoje Filie w sołectwach Bestwinka, Janowice i Kaniów.

I. Aktywa Bilansu

1. Aktywa trwałe

Aktywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 300,- zł, lecz nieprzekraczające 9.999,99- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej minimum 10.000,00- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm).

Zbiory biblioteczne traktuje się jako rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, które wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych. Ze względu na fakt, że stanowią one niskocenne środki trwałe, amortyzacji dokonuje się jednorazowo przez ujęcie ich w kosztach w miesiącu przyjęcia do używania.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

2. Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym jednostki na koniec 2024 r. w kwocie 4.962,27 zł.

Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2024r. to 4.962,27 zł.

II. Pasywa bilansu

1. Na fundusz instytucji kultury składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił.

Są to:

- koszt naliczonej nagrody rocznej wraz z pochodnymi: ZUS i podatkiem dochodowym osób fizycznych, przysługującej pracownikom za 2024r., która zostanie wypłacana w 2025 roku.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy przedstawia poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody.

Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi stratę bilansową netto z działalności w wysokości 11.396,47 zł.

Bestwina, 04.03.2025r.