

Zarządzenie Nr 14/2025
Wójta Gminy Dzierżążnia
z dnia 28.02.2025 roku

*w sprawie: przyjęcia bilansu oraz rachunku zysków i strat
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierżążni za 2024 rok*

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz.1465 ze zm.) oraz art. 265 ust. 2i art. 267 pkt. 1, oraz art. 2 ust. 1 pkt. 5, art. 52 ust. 1 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku poz. 120 ze zm.) art. 28 ust 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 roku poz. 87) Wójt Gminy Dzierżążnia zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat za 2024 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w brzmieniu załączników do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Adam Sobiecki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DZIERŻĄŻNI**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **ORGANIZOWANIE DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ, POLEGAJĄCEJ NA TWORZENIU, UPOWSZECHNIANIU I OCHRONIE KULTURY.**
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: **28 GRUDNIA 2005 ROK.**
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2024 – 31.12.2024 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 4) Nie dokonano rezerw na świadczenia pracownicze.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżążnia, dnia 28 luty 2025.

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Paulina Lidia Traczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2024 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2024 r. wynosi „0”
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi „0”
4. Zysk za 2024 rok, w wysokości 0,00 kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na: fundusz instytucji.
5. Informacje o stanie rezerw zawiera zał. nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b o ., zwiększenia, zmniejszenia oraz b z zawiera zał. nr 4
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku -
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – „0”
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – „0”
11. Zobowiązania warunkowe – „0”

II. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 5

III.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błędów - BRAK
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - BRAK
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.- BRAK

IV. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.- BRAK

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.- BRAK

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - BRAK

Sporządziła: W. Sulejewska

Dzierżążnia, dnia 28 luty 2025

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych
[Signature]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
[Signature]
mgr Paulina Lidia Traczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierżąni Dzierżąnia 28		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2024 roku		Adresat: Urząd Gminy Dzierżąnia Dzierżąnia 28 09-164 Dzierżąnia	
Numer identyfikacyjny REGON 130439940				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończ. prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
4. Zaliczki na wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) Środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			

D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	0,00	0,00	Pasywa razem	0,00	0,00

Sporządziła: Wioletta Sulejewska

Dzierżaznia 28.02.2025

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych
[Signature]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżazni
[Signature]
mgr Paulina Lidia Traczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierżąni Dzierżąnia 28 09-164 Dzierżąnia		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	Adresat: Urząd Gminy w Dzierżąni Dzierżąnia 28 09-164 Dzierżąnia	
Numer identyfikacyjny REGON 130439940			wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		112 258,09	145 659,60	
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		112 258,09	145 659,60	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		112 258,09	145 659,60	
I. Amortyzacja		0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		14 318,89	11 973,73	
III. Usługi obce		36 546,00	62 496,78	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00	
- podatek akcyzowy		0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia		49 226,07	56 419,24	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		11 548,55	14 092,53	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		618,58	677,32	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		0,00	0,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne		0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0,00	0,00	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki		0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
V. Inne		0,00	0,00	
H. Koszty finansowe		0,00	0,00	
I. Odsetki		0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	
IV. Inne		0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00	0,00	
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		0,00	0,00	

INSPEKTOR
Główny księgowy
ds. księgowości i opłat komunalnych
mgr Wioletta Sulejewska

28.02.2025
rok-miesiąc-dzień

DYREKTOR
Kierownik jednostki
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżąni
mgr Paulina Lidia Traczyk

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2024r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024r.
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze środków bieżących	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV										0,00
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	31 134,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 134,65
Zbiory biblioteczne	210 199,22	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 199,22
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	243 301,87	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 301,87

Dzierżaznia, dnia 28.02.2025
Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
księgowości i opłat komunalnych
Wioletta Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżazni
Paulina Lidia Traczyk
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2024 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2024r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	31 134,65		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 134,65
Zbiory biblioteczne	210 199,22	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 199,22
Wartości niematerialne i prawne	1 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968,00
Ogółem aktywa trwałe	243 301,87	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 301,87

Dzierżążnia, dnia 28.02.2025

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni

mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2024 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Tytuły zwiększenia rezerw	0,00
	~ utworzenie	0,00
3.	Zmniejszenie rezerw	0,00
	~ rozwiązania z tytułu zapłaty	0,00
	~ rozwiązania z tytułu umorzenia	0,00
	~ inne	0,00
4.	Stan rezerw na B.Z.	0,00

Dzierżążnia 28.02.2025

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych
[Signature]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
[Signature]
mgr Paulina Lidia Traczyk

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2024 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0,00
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych	0,00
	~ na należności z tytułu dostaw	0,00
	~ na pozostałe należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących	0,00
	~z tytułu zapłaty	0,00
	~umorzenia należności	0,00
	~inne (wymienić jakie)	0,00
4.	Stan odpisów na B.Z.	0,00
	~pomniejszonych należności z tyt. dostaw	0,00
	~pomniejszających inne należności	0,00

Dzierżania 28.02.2025

Sporządziła: W. Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych
[Podpis]
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżani
Traczyk
mgr Paulina Lidia Traczyk

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2024

Wyszczególnienie	1	2	3	4	5
		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:		2	1	1	2
Kadra kierownicza		0,75	1	0	0,75
Umowa zlecenie		1	0	1	1
Personel pomocniczy		0	0	0	0
Pracownicy obsługi		0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi		0	0	0	0

Dzierżążnia dnia 28.02.2025

Sporządził: W Sulejewska

INSPEKTOR
ds. księgowości i opłat komunalnych

Wioletta Sulejewska
mgr Wioletta Sulejewska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dzierżążni
Paulina Lidia Traczyk
mgr Paulina Lidia Traczyk