

Zarządzenie nr 51/25
Burmistrza Miasta i Gminy Osiek
z dnia 05 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku za 2024r.

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

§1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku za 2024 r. w brzmieniu stanowiącym załącznik od nr 1 do nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
Magdalena Marynowska

RADCA PRAWNY
Agata Cholewa
KI.-K-781

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 26-221 Osiek
NIP 863-15-64-985 Regon 292072931

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.

Załącznik Nr 1

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny		-31157,05	-39536,64
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-30,09	-8379,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto		-31126,96	-31157,05
a)	grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		31157,05	39536,64
b)	budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		31157,05	39536,64
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	31157,05	39536,64
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	485,22	481,52
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	485,22	481,52
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17673,62	20070,02
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	9645,49	15660,38
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00	i)	inne	3352,72	3324,72
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		0,00	0,00	Suma pasywów			0,00

Sporządził: Justyna Januszevska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek 28.03.2025.

Zatwierdził: Edyta Miśkiewicz

DYREKTOR
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Osieku

mgr Edyta Miśkiewicz

inż. Justyna Januszevska

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w OSIEKU

ul. Wolności 24A, 26-221 Osiek
NIP 863-15-64-985 Regon 232372931

Załącznik Nr 2

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	294615,00	376615,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	293000,00	375000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1615,00	1615,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	294684,11	385178,52
II	Zużycie materiałów i energii	4643,02	23774,24
III	Usługi obce	3063,17	4358,06
IV	Podatki i opłaty	3726,82	4451,77
V	Wynagrodzenia	20,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	229889,76	292774,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50820,10	56615,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2521,24	3204,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-69,11	-8563,52
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
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	-69,11	-8563,52
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki	80,02	183,93
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	80,02	183,93
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki	41,00	0,00
IV	Inne	41,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-30,09	-8379,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-30,09	-8379,59
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-30,09	-8379,59

GŁÓWNY
KSIĘGOWY

inż. Justyna Januszewska

sporządził: Justyna Januszewska

Osiek dnia 28.03.2025.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Osieku

mgr Edyta Miśkiewicz

zatwierdził: Edyta Miśkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024R.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Osieku z siedzibą ul. Wolności 24A, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osieku pod numerem 2 jest: *prowadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu i do domu, popularyzacja książki, wiedzy, informacji i czytelnictwa.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony.*

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2024r.* do *31.12.2024r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2024r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Biblioteka pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami biblioteki są dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje bibliotece środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Księgozbiory w 2024r. zakupiono na kwotę 6.180,55zł, które umorzono jednorazowo w 100%. Jednostka nie posiada gruntów i budynków użytkowanych wieczysto. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	15.673,10	0,00	0,00	15.673,10
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	0,00	0,00	0	0,00
oprogramowania	0,00	0,00	0	0,00

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu biblioteki.

4. Na dzień 31.12.2024r. M-GBP posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	39.536,64	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	481,52	0,00
- z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne	20.070,02	0,00
- wynagrodzeń	15.660,38	0,00
- z innych tytułów	3.324,72	0,00

Zobowiązania zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2025r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą - 375.000,00zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej – 1.615,00zł
- pozostałe przychody finansowe – 185,33zł

2. M-GBP wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2024r. wynosiło 3,5 etatów.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez bibliotekę.

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy biblioteki.

Osiek, dnia 28 marca 2025.

**GŁÓWNY
KSIĘGOWY**
inż. Justyna Januszewska
Justyna Januszewska
.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Olsku
mgr Edyta Miśkiewicz
Edyta Miśkiewicz
.....
Dyrektor