

ZARZĄDZENIE NR 0050.41.2025
WÓJTA GMINY PILCHOWICE

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm)

zarządzam, co następuje:

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

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Pilchowice

Maciej Gogulla

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art.3.ust. 1 pkt 13)	0,00	5 604,54	A.	Fundusz / kapitał własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	5 604,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	5 604,54	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	5 604,54
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 604,54	1.	Rezerwa z tytułu 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	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 604,54
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 604,54
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	5 604,54
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	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				
	Suma aktywów	0,00	5 604,54		Suma pasywów	0,00	5 604,54

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Dorota Ciechanowicz

Pilchowice, 18.02.2025

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Beata Gilmer

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	497 998,51	403 879,69
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	482 998,51	398 494,69
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	15 000,00	5 385,00
B	Koszty działalności operacyjnej	505 435,05	410 961,85
I	Amortyzacja	23 417,00	25 211,65
II	Zużycie materiałów i energii	30 134,62	11 299,96
III	Usługi obce	16 780,18	14 242,77
IV	Podatki i opłaty	1 549,92	1 138,14
V	wynagrodzenia	348 697,95	291 491,40
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 836,84	65 809,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 018,54	1 767,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 436,54	-7 082,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 436,54	7 082,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	7 436,54	7 082,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze 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
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (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

Główny Księgowy

Geleno nie
Dorota Piechanowicz

Pilchowice, 18.02.2025
miejscowość i data

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

.....
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2024

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach z siedzibą w Pilchowicach przy ul. Szkolnej 1 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada nadany numer NIP 9691378087 oraz REGON 277694812.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XII/118//19 z dnia 24 października 2019 roku.

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

Struktura organizacyjna instytucji obejmuje bibliotekę centralną w Pilchowicach oraz filie w Nieborowicach, Żernicy i Wilczy.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej.

Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości.

2. Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

3. Okres sprawozdawczy: rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

5. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.
- wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

5.1. Aktywa trwałe przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

5.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

5.3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	212.229,17	-	7.662,90	204.566,27
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	RAZEM	212.229,17	-	7.662,90	204.566,27

Umorzenie środków trwałych

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	206.624,63	5.604,54	7.662,90	204.566,27
4	Środki transportu	-	-	-	-
5	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	RAZEM	206.624,63	5.604,54	7.662,90	204.566,27

Ustalenie wartości netto rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2024 r.

	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Umorzenie	Stan na koniec roku
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	-	-	-	0,00
2.	II. Środki trwałe, w tym:	5.604,54	-	-	5.604,54	0,00
a)	Grunty	-	-	-	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	5.604,54	-	-	5.604,54	0,00
d)	Środki transportu	-	-	-	-	-
e)	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-
	AKTYWA TRWAŁE	5.604,54	-	-	5.604,54	0,00

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu środków trwałych powyżej 10.000 zł.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu wartości niematerialno-prawnych powyżej 10.000,00 zł

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Zakup	Darowizna	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Wartości niematerialno-prawne	-	-	-	18.020,46
Pozostałe środki trwałe	5.732,00	-	-	58.269,43
Księgozbiór	15.980,46	1.832,00	5.823,23	544.023,63
RAZEM	21.712,46	1.832,00	5.823,23	620.313,52

1.2. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy

1.3. kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust 3 oraz art. 44b ust. 10

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości: nie dotyczy
- 1.5. Wykaz niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu: nie dotyczy.
- 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.7. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego: nie dotyczy
- 1.8. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, i stanie końcowym: nie dotyczy.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów : nie dotyczy
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów : nie dotyczy

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Przychody z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2024 rok:

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	Przychody na 31.12.2024 r.
1	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy	482.998,51
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	3.000,00
3	Dotacja z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności w ramach Programu Równać Szanse 2024	12.000,00
4	Darowizny rzeczowe i pieniężne	1.832,00
5	Pozostałe przychody operacyjne	5.604,54
	Razem przychody	505.435,05

Koszty Gminnej Biblioteki Publicznej w Pilchowicach za 2024 rok:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja, w tym: <i>- księgozbiór – 17.812,46 zł</i>	23.417,00	4,63
Zużycie materiałów i energii, w tym: <i>- wyposażenie – 9.081,84 zł</i> <i>- druki, materiały biurowe - 2.042,98 zł</i> <i>- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 383,75 zł</i> <i>- prenumerata prasy, czasopisma – 386,60 zł</i> <i>- materiały do imprez (nagrody) 11.803,23 zł</i> <i>- materiały pozostałe– 1.254,40 zł</i> <i>- opał- 5.181,82 zł</i>	30.134,62	5,97
Usługi obce, w tym: <i>- telekomunikacyjne, internetowe – 4.705,70 zł</i> <i>- usługi informatyczne – 551,04 zł</i> <i>- napraw i konserwacji – 455,10 zł</i> <i>- usługi pocztowe- 128,60 zł</i> <i>- pozostałe usługi obce – 7.668,00 zł</i> <i>- usługi remontowe- 410,74 zł</i> <i>- Usługi transportowe i przewozowe: 800,00 zł</i> <i>Usługi obce (spotkania autorskie): 2.061,00 zł</i>	16.780,18	3,33
Podatki i opłaty	1.549,92	0,31

Wynagrodzenia, w tym: - wynagrodzenia osobowe – 337.297,95 zł - wynagrodzenia bezosobowe – 11.400,00 zł	348.697,95	68,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - składki na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy – 66.833,82 zł - świadczenia na rzecz pracowników oraz odpis na ZFŚS – 16.003,02 zł	82.836,84	16,39
Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - delegacje, ryczałt – 547,87 zł - ubezpieczenia OC i majątkowe- 1.470,67 zł	2.018,54	0,39
Razem koszty	505.435,05	100

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz darowizn.

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: nie dotyczy

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach na dzień 31.12.2024 rok wynosił wg grup zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	6	6	0
Kadra kierownicza	1	1	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	1	0
Pracownicy służby bibliotecznej	4	4	0

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pilchowicach

- 6 osób - zatrudnienie na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty wynosi 4,25

- Dyrektor – 1 etat
- Główna księgowa – 1/4 etat
- Bibliotekarz – 1 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat
- Młodszy bibliotekarz – 3/4 etat

- Młodszy bibliotekarz – 1/2 etat

- 1 osoba zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR
Gillner
Beata Gillner

Główny Księgowy
Ciechanowicz
Dorota Ciechanowicz