

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
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 według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
 - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 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.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

sporządził:

Ludwisiak Marzena

Data i miejsce:

Kowary, 28.03.2025r

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij
zatwierdził:

Bunij Danuta

230883694

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
58-530 Kowary, ul. Szkolna 2
nazwa i adres jednostki
telefon 75-718-25-71
NIP 611-23-24-886

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	5 414,64	7 137,48	A.	Kapitał (fundusz) własny	32666,66	4 563,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:		
2.	Wartość firmy			*	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			*	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 414,64	7 137,48	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 563,65	264,94
1.	Środki trwałe	5414,64	7 137,48	*	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	28103,01	4 298,71
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5414,64	7 137,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8438,01	8 031,23
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	inne papiery wartościowe			a)	Kredyty i pożyczki		
*	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3023,37	893,75
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1123,62	0
B.	Aktywa obrotowe	35690,03	5 457,40	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
3.	Produkty gotowe				wymagalności:	1123,62	0
4.	Towary			*	do 12 miesięcy	1123,62	0
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			g)	społecznych i zdrowotnych oraz innych		
*	do 12 miesięcy			h)	tytułów publiczno-prawnych		
*	powyżej 12 miesięcy			i)	z tytułu wynagrodzeń		
				j)	inne		
b)	Inne			4.	Fundusze specjalne	1899,75	893,75
	Należności od pozostałych jednostek, w			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5414,64	7 137,48
	których jednostkach posiada zaangażowanie						
2.	w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5414,64	7137,48
*	do 12 miesięcy			*	długoterminowe		
*	powyżej 12 miesięcy			*	krótkoterminowe	5414,64	7137,48
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
*	do 12 miesięcy						
*	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń						
	społecznych i zdrowotnych oraz innych						
	tytułów publiczno-prawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	35690,03	5 457,40				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35690,03	5 457,40				
a)	w jednostkach powiązanych						
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35690,03	5 457,40				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35690,03	5 457,40				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem	41 104,67	12 594,88		Pasywa razem	41 104,67	12 594,88

Sporządził:

Ludwisiak Marzena

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

Miejsce, data sporządzenia:

Kowary, dn. 28.03.2025

Zatwierdził:

Bunij Danuta

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

230883694

MIĘJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
58-530 Kowary, ul. Szkolna 2
telefon 75 718 25 71
nr 611 23 24 889

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	539 096,00	414 308,00
*	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	539 096,00	414 308,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia i produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	518 863,76	418 515,78
I	Amortyzacja	2 144,87	3 685,29
II	Zużycie materiałów i energii	107 352,60	80 328,79
III	Usługi obce	63 262,03	41 651,09
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	2 322,00	2 407,00
V	Wynagrodzenia	275 333,65	232 010,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	63 571,80	54 039,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 876,81	4 393,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 232,24	-4 207,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 870,77	8 506,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 870,77	8 506,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28103,01	4 298,71
G	Przychody finansowe	0	0,00
I	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0,00
I	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 103,01	4 298,71

J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 103,01	4 298,71

Ludwisiak Marzena
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

Kowary, dn. 28.03.2025rok
miejscowość i data

Bunij Danuta
zatwierdził

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2024r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły **546.966,77 zł** w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

1. Dotacja z budżetu Gminy	469 856,00
2. Dotacja celowa z budżetu Gminy	22 906,00
3. Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	12 334,00
4. Dotacja celowa – dof. własnych zadań bieżących gmin	5 000,00
5. Dotacja celowa – dof. własnych zadań bieżących gmin	29 000,00

II. Inne przychody operacyjne 7 870,77

III. Koszty z działalności wyniosły **518.863,76 zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	2 144,87
2. Koszty wynagrodzeń	275 333,65
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	63 571,80
4. Koszty zakupu materiałów	26 112,60
5. Koszty zakupu książek	81 240,00
6. Koszty usług obcych	63 262,03
7. Koszty podatki i opłaty	2 322,00
8. Pozostałe koszty	4 876,81

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni (w tym dyrektor)

1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2024 wg kart wynagrodzeń wynosi 6.359,75zł

Kowary, 28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

Konto 201 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

Nr Konta	Nazwa Konta	Wn	Ma
201/192/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- PGNIG		1 123,62
		Razem	- 1 123,62

Kowary, 28.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

PROTOKÓŁ Z INWENTARYZACJI PRZEPROWADZONEJ DROGĄ WERYFIKACJI SALD

1. Niżej wymienieni pracownicy działu księgowości dokonali inwentaryzacji drogą weryfikacji następujących aktywów i pasywów na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	STAN KONTA				Uwagi
			PRZED WERYFIKACJĄ		PO WERYFIKACJI		
			WN	MA	WN	MA	
1.	011	Środki trwale	16 452,26		16 452,26		
2.	013	Wyposażenie w użytkow.	135 808,51		135 808,51		
3.	014	Zbiory biblioteczne	636 298,96		636 298,96		
4.	020	Wartości niematerial. i prawne	10 678,00		10 678,00		
5.	071	Umorzenie śr. trwałych		11 037,62		11 037,62	
6.	072	Umorzenie wyposażenia		782 785,47		782 785,47	
7.	131	Rachunek bankowy	9 770,28		9 770,28		
8.	135	Rachunek ZFŚS	1 899,75		1 899,75		
9.	139	Rachunek bankowy LPPAFW	24 020,00		24 020,00	0,00	
10.	201	Rozrachunki z dost. i odb.		1 123,62		1 123,62	
11.	802	Fundusz rezerwowy		4 563,65		4 563,65	
12.	846	Rozliczenia międzyokresowe		5 414,64		5 414,64	
13.	851	ZFŚS		1 899,75		1 899,75	
14.	860	Wynik Finansowy		4 103,01		4 103,01	
15.	860	Wynik Finansowy LPPAFW		24 000,00		24 000,00	
			834 927,76	834 927,76	834 927,76	834 927,76	

2. Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2024r uznaje się za prawidłowe, pod warunkiem wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyników weryfikacji.

Weryfikacji dokonały:

1. Marzena Ludwisiak

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

Strona 1

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

