

ZARZĄDZENIE NR 36/2025
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 28 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz 120, 295 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) 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) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia Nr 36/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 28 maja 2025 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	90 974,42	94 841,69	A	Kapitał (fundusz) własny	7 454,76	5 162,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 162,56	5 101,63
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	90 974,42	94 841,69	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	90 974,42	94 841,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 974,42	94 841,69		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 292,20	60,93
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 296,62	95 081,01
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 392,20	5 309,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 392,20	5 309,32
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 392,20	5 309,32
B	Aktywa obrotowe	5 776,96	5 401,88		– do 12 miesięcy	3 392,20	5 309,32
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	68,53	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	68,53	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	68,53	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	68,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	85 904,42	89 771,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	85 904,42	89 771,69
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	85 904,42	89 771,69
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 776,96	5 333,35		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 776,96	5 333,35				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 776,96	5 333,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 776,96	5 333,35				
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)	96 751,38	100 243,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	96 751,38	100 243,57

Gminna Biblioteka Publiczna
77-220 KOCZAŁA
ul. Zielona 2
NIP 843-14-67-149

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rodziewicz

Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale

Anna Majkowska

elajkowska

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	255 756,59	224 692,66
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	255 756,59	224 692,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	257 296,17	228 507,70
I	Amortyzacja	3 867,27	3 867,27
II	Zużycie materiałów i energii	41 748,37	32 620,64
III	Usługi obce	22 508,56	14 824,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	294,90	294,90
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	153 358,62	145 320,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 189,45	30 670,24
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	329,00	909,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 539,58	-3 815,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 867,27	3 867,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 867,27	3 867,27
IV	Inne przychody operacyjne		0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	41,29	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	41,29	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 286,40	52,23
G	Przychody finansowe	5,80	8,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	5,80	8,70
	– 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		
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)	2 292,20	60,93
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 292,20	60,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rodziewicz

Gminna Biblioteka Publiczna
 77-220 KOCZAŁA
 ul. Zielona 2
 NIP 843-14-67-149

Z-CA DYREKTORA
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Koczale
na Majkowska
Elwira

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

JEDNOSTKA SPORZĄDZAJĄCA INFORMACJĘ:

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Ul. Zielona 2 77-220 KOCZAŁA

1. Objaśnienie stosownych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:
nie dotyczy
2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
AKTYWA – środki pieniężne w banku - 5.776,96 zł
PASywa - kapitał własny - 3.517,94 zł
3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

Struktura przychodów w 2024 roku:

Lp.	PRZYCHODY	Kwota w złotych	Struktura
1	Dotacje	246.736,00	Dotacja celowa z budżetu gminy na zadania statutowe 240.350,00zł Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych 6.386,00 zł
2	Pozostałe przychody	11.284,47	Wpływy z wydruków komputerowych i ksero dokumentów, wpływ odsetek bankowych, wynagrodzenie płatnika i pokrycie amortyzacji.
	OGÓŁEM	258.020,70	

4. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

Struktura kosztów administracyjnych w 2024 roku:

Lp.	Koszty administracyjne	Kwota w złotych	Struktura
1.	Płace z pochodnymi	188.548,07	Wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, podatek dochodowy), świadczenia urlopowe, inne świadczenia na rzecz pracowników własnej jednostki
2.	Pozostałe koszty	68.748,10	Zakup materiałów i energii, zakup książek, usługi obce-telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe, opłaty bankowe, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego, aktualizacja programów komputerowych, wynajem kserokopiarki, amortyzacja itp.
	OGÓŁEM	257.296,17	

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:
nie dotyczy

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:
nie dotyczy

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:
nie dotyczy

Koczała, dnia 26.02.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rodziewicz

Z-CA DYREKTORA
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale
Anna Majkowska

Anna Majkowska
podpis dyrektora