

ZARZĄDZENIE NR 50/2025
BURMISTRZA MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃNIA

z dnia 29 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2024**

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.Dz.U.z 2024 poz.1465 z późn. zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 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 (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Golubia-
Dobrzynia

Dominika Piotrowska

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2023	2024			2023	2024
A	Aktywa trwałe	42 962,40	29 743,20	A	Kapitał (fundusz) własny	33 415,17	6 238,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 953,47	33 415,17
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	42 962,40	29 743,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	42 962,40	29 743,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 962,40	29 743,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	6 461,70	-27 176,54
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 986,05	33 653,29
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Wależności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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 jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 023,65	8 371,57
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 644,06	835,76
B	Aktywa obrotowe	32 939,46	8 794,19	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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 wymagalności:	2 513,32	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 513,32	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 680,00	3 000,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 130,74	835,76
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 379,59	7 535,81
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 962,40	25 281,72
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 962,40	25 281,72
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	29 743,20	12 062,52
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	13 219,20	13 219,20
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 680,00	3 000,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	2 680,00	3 000,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 259,46	5 794,19			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 259,46	5 794,19			
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	30 259,46	5 794,19			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 259,46	5 794,19			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	14 499,36	1 354,53			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	90 401,22	39 891,92			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	90 401,22	39 891,92

28.03.2025

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Saul Pone

p.o. Dyrektora MIPBP

28.03.2025

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Ewa Kaźmierczak

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Ks. P.K. Malinowskiego Żeromskiego 11, tel./fax (56) 683 24 44 87-400 Golub-Dobrzyń NIP 873 15 84 312, REGON 871193912 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024	
		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	702 860,54	711 917,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	702 860,00	711 917,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,54	
B	Koszty działalności operacyjnej	699 792,93	741 974,34
I	Amortyzacja	28 471,64	13 219,20
II	Zużycie materiałów i energii	66 768,80	48 895,64
III	Usługi obce	30 676,77	30 788,77
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	476 382,78	553 453,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 044,23	93 419,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 448,71	2 198,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 067,61	-30 057,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 094,11	19 230,48
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 101,60	
III	Inne przychody operacyjne	9 992,51	19 230,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 095,00	16 858,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11 095,00	16 858,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 066,72	-27 685,62
G	Przychody finansowe	3 394,98	509,08
I	Odsetki	3 394,98	509,08
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 461,70	-27 176,54
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	6 461,70	-27 176,54
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	6 461,70	-27 176,54

Sporządzono dnia 28.03.2025

28.03.2025 *[Signature]*

(imie i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. Dyrektora MiPBP
28.03.2025 *[Signature]*
Ewa Kaźmierkiewicz

(imie i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych oraz należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych, których okres spłaty jest krótszy niż rok

1.3) Dane o strukturze własności

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 6.238,63 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2024 zamknięto stratą bilansową w wysokości 27.176,54 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne nie występują.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę
1.354,53 zł. tytułu ubezpieczenia majątkowego

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Natomiast występują zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza roku i wynoszą 835,76

1.9) Rozliczenia międzyokresowe przychodu

W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodu odnotowano kwotę
25.281,72 zł. (krótkoterminowe 13.219,20 i długoterminowe 12.062,52) tytułu otrzymanej dotacji na środki trwałe, która będzie przychodem proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania czytelnictwa oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp. (z VAT)	ROK 2023	ROK 2024
1. Usługi	0,54	0
Ogółem	0,54	0

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2023	Rok 2024
1.	Amortyzacja	28 471,64	13 219,20
2.	Zużycie materiałów i energii	66 768,80	48 895,64
3.	Usługi obce	30 676,77	30 788,77
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia	476 382,78	553 453,01
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	94 044,23	93 419,24
7.	Pozostałe	3 448,71	2 198,48
8.	OGÓŁEM	699 792,93	741 974,34

3. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2024 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6,00 osób.

Sporządził: Anna Szarek

Anna Szarek

p.o. Dyrektora MiPBP
Ewa
Ewa Kaźmierkiewicz

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając powyższe na uwadze oraz uwzględniając zapisy art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przedłożone sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.