

**ZARZĄDZENIE NR 32/2025
BURMISTRZA BORKU WLKP.**

z dnia 14 lutego 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp.

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

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 4.310,26 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wskazującego stratę netto w kwocie 5 831,49 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Borku
Wielkopolskiego

Janusz Sikora

Sprawozdanie Finansowe
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Ul. Powstańców Wlkp. 4
63-810 Borek Wlkp.
NIP: 696-17-21-519
Regon: 411494900

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2024 r.

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2024.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
8. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka
Zatwierdził: Marlena Kowalska

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	3 766,85	9 598,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	422,81	422,81
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	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 175,53	8 928,67
e)	inne środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 831,49	246,86
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543,41	859,48
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 310,26	10 457,82	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	543,41	859,48
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, 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		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	543,41	859,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 310,26	10 457,82		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 310,26	10 457,82		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	4 310,26	10 457,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 310,26	10 457,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 310,26	10 457,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 310,26	10 457,82

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	421 717,18	364 985,39
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
v	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje na działalność podstawową	421 717,18	364 985,39
B	Koszty działalności operacyjnej	427 724,50	367 515,39
	– w tym:		
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	35 288,08	28 084,37
	– w tym:		
III	Usługi obce	18 605,93	18 516,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 400,00	2 200,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	298 859,07	257 206,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	71 734,48	60 994,31
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	836,94	514,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 007,32	-2 530,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	89,60	2 652,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	89,60	2 652,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 917,72	122,00
G	Przychody finansowe	86,23	124,86
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:	86,23	124,86
	– 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)	-5 831,49	246,86
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 831,49	246,86
	– w tym:		

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4,
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2024.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora. 1. zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową. 2. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.

	<p>3. koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p> <p>4. faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>7. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 / Ma 762 .</p> <p>8. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>9. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik tabela 1 Załącznik tabela 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • Nagrody – 30740,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 10 000,00 • zakup okularów 500,00
1.16.	inne informacje
	Propozycja pokrycia straty za 2024 rok – załącznik tabela 3 Zmiany funduszy w 2024 roku -załącznik tabela 4
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Hanna Gruchot-Nowacka

(główny księgowy)

2025-02-13

(rok, miesiąc, dzień)

Marlena Kowalska

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 333,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 333,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 333,23	1 088,55				1 088,55					0,00	0,00	8 421,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	603 500,96	25 863,31	0,00	0,00	0,00	25 863,31	0,00	0,00	0,00	0,00	15 876,85	15 876,85	613 487,42
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</i>	23 666,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 666,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>						0,00						0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	23 666,20					0,00						0,00	23 666,20
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>						0,00						0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>						0,00						0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	92 062,27	8 472,31				8 472,31					0,00	0,00	100534,58
4.	Zbiory biblioteczne	487 772,49	17 391,00				17 391,00					15 876,85	15 876,85	489 286,64
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tab 2 umorzenia

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 333,23	1 088,55	0,00	0,00	1 088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	8 421,78
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 333,23	1 088,55			1 088,55		0,00		0,00	8 421,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	603 500,96	25 863,31	0,00	0,00	25 863,31	0,00	15 876,85	0,00	15 876,85	613 487,42
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	23 666,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 666,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	23 666,20				0,00		0,00		0,00	23 666,20
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>					0,00				0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>					0,00				0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	92 062,27	8 472,31			8 472,31				0,00	100 534,58
4.	Zbiory biblioteczne	487 772,49	17 391,00			17 391,00		15 876,85		15 876,85	489 286,64
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 3. Propozycja pokrycia straty za 2024 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	5 831,49
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	5 831,49
4. Proponowane źródła pokrycia straty	5 831,49
-kapitał/fundusz rezerwowy	5 831,49
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

Tabela 4. Zmiany funduszy w 2024 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	422,81	8 928,67	9 351,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	246,86	246,86
- podział zysku		246,86	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	422,81	9 175,53	9 598,34

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 32 087,98 zł na co składają się :

- urządzenia techniczne - maszyny 14 443,00 zł.,
- urządzenia techniczne 9 223,20 zł.,
- wartości niematerialne i prawne 8 421,78 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 32 087,98 zł.

Po stronie przychodów wykonano 421 893,01 zł, na co składa się m.in.

- o dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 415 794,18 zł.,
- o dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych - 5 923,00 zł.,
- o przychody finansowe – 86,23 zł.,
- o dochody za upomnienia i wydane duplikaty kart bibliotecznych – 89,60 zł.

Po stronie kosztów wykonano 427 724,50 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 367 177,49 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 11 672,31 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, wyposażenie, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy i bieżące naprawy),
- bieżącej działalności 23 331,58 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i internet, opłaty pocztowe, aktualizacje programów, obsługę konta bankowego, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentację instytucji),
- na działalność statutową biblioteki poniesiono nakłady w wysokości 25 543,12 zł. Główny wydatek stanowi tu zakup księgozbioru (16 923,00 zł) który jest systematycznie uzupełniany zgodnie z potrzebami czytelników. Poniesiono również koszty związane z prenumeratą prasy regionalnej i ogólnopolskiej (1 899,29 zł.) oraz koszty w kwocie 6 180,83 zł na zorganizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup czytelników w postaci: lekcji bibliotecznych dla dzieci i młodzieży, zajęć Akademii Młodego Czytelnika dla przedszkolaków, zajęć „Mali Czytelnicy” dla dzieci ze żłobka, spotkań Klubu Miłośników Książek dla dorosłych, w ramach „Ferii Zimowych w bibliotece” odbyła się prelekcja pt. „W krainie dinozaurów” Piotra Witonia oraz spektakl teatralny pt. „Królowa Śniegu”, zajęcia „Wakacje w Bibliotece”, odbyła się akcja „Żonkile” upamiętniająca 81 Rocznicę Powstania w Getcie Warszawskim, spotkanie z podróżnikiem Dawidem Markiewiczem pt. „Ameryka jakiej nie znacie”, prelekcja regionalisty Jana Niedzieli „Bł. Edmund Bojanowski – jego powiązania z Borkiem Wlkp. i okolicą”, spotkanie autorskie z Jolantą Bartoś dla młodzieży (o cyberprzemocy) , spotkanie z podróżnikiem Sebastianem Bielakiem o Alasce, oraz konkursy „Zajęczkowy zawrót głowy”, konkurs na Najaktywniejszego Czytelnika Roku 2023, „Podróże po literaturze”, odbył się też I Borecki Maraton Czytelniczy czyli dorośli czytają dzieciom, oraz VIII edycja konkursu „Wypożycz książeczkę – wygraj walizeczkę”. Z okazji Światowego Dnia Pluszowego Misia odbyła się „Misiolimpiada” dla najmłodszych czytelników. W czytelni odbyły się wystawy: „Św. Jan Paweł II – Ewangelia starości i cierpienia”, wystawa eksponatów o Edmudzie Bojanowskim, wystawa książek o piłce nożnej ph. „Euro 2024”. W 2024 roku odbyła się kolejna -

VI edycja ogólnopolskiej akcji „Mała książka – Wielki Człowiek” dla najmłodszych czytelników.

Drobnych wydatków (540,00 zł.) dokonano na prowadzenie kroniki Gminy Borek Wlkp.

Realizacja wydatków ponoszona była w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z poniesionych nakładów, jak również w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.

Biblioteka na dzień 31.12.2024 r. nie posiada żadnych należności i zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 3,5 etatu.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.