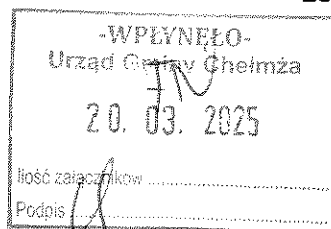


BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA
W ZELGNIE
87-140 Chełmża, Zelgno 13
NIP 879-25-44-977 Regon 340395340

Zelgno, 2025-03-20



Urząd Gminy Chełmża

ul. Wodna 2

87-140 Chełmża

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2024 zawierające:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Bilans
4. Informację dodatkową.

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie
mgr Justyna Błaszczuk

Otrzymują:

1. Adresat
2. A/a

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie

Zelgno 13, 87-140 Chełmża

NIP: 879 25 44 977, Regon 340395340

Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek

Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża pod nr
2 dnia 10.12.2007r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy
założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło
połączenie . Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny
aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce
prawo wyboru.

1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. sporządzone zostało na
podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie
przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29
września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce
prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa
wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach
(polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

- a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,
- b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji , która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Hanna Jagielska

Data i miejsce:

Zelgno, 2025-03-17

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelgno
mgr Justyna Błaszczak

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		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	701 603,00	544 090,66
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	565 000,00	461 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	136 603,00	83 090,66
B	Koszty działalności operacyjnej	703 049,33	544 184,85
I	Amortyzacja	1 590,00	315,00
II	Zużycie materiałów i energii	72 602,43	65 722,35
III	Usługi obce	143 651,70	94 519,10
IV	Podatki i opłaty	5 930,38	5 369,11
V	Wynagrodzenia	383 698,08	302 728,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 063,44	69 041,83
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 513,30	6 488,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 446,33	-94,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 590,05	315,06
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 590,05	315,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	143,72	220,87
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	143,72	220,87
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	143,72	220,87

Zelgno, 2025-03-17
miejscowość i data

sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie

mgr Justyna Błaszczyk

Biblioteka Samorządowa w Żelgnie		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chełmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz. z	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	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	431,97	288,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	288,25	67,38
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	143,72	220,87
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 286,65	7 240,99
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	1 718,62	7 529,24	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 286,65	7 240,99
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1 286,65	7 240,99
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 286,65	7 240,99
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 286,65	7 240,99
II	Należności krótkoterminowe	500,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	500,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usl		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	500,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i		
c)	Inne				innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 218,62	7 529,24	i)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 218,62	7 529,24	4.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
		1 218,62	7 529,24	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 218,62	7 529,24				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 718,62	7 529,24		Suma pasywów	1 718,62	7 529,24

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Żelgno, 2025-03-17

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelgnie

mgr Justyna Błaszczak

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2024 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo - wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNIp)

e) zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

2. W Bibliotece Samorządowej w Zelgnie prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu **170.457,34**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu

- | | |
|---|------------|
| - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku) | 2.695,57 |
| - wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
(umorzenie jednorazowe) | 294.818,57 |

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2024	+288,25
--------------------------	---------

Zwiększenia:

- zysk bilansowy	+143,72
------------------	---------

Zmniejszenia:

- strata bilansowa	0,00
--------------------	------

Stan funduszu na dzień 31.12.2024 r.	+431,97
--------------------------------------	---------

5. W Bibliotece w roku 2024 wystąpił zysk bilansowy w kwocie: 143,72 zł

6. Zobowiązania. i należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2024r. dotyczą miesiąca listopada i grudnia 2024r.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) zysk	+143,72
---------	---------

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 -	565,000,00
------------------------------------	------------

- koszty uzyskania przychodu	138.049,33
------------------------------	------------

c) ogółem koszty:	703.049,33
-------------------	------------

d) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność	565.000,00
---	------------

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność Statutową	143,72
---	--------

e) ogółem przychody wolne	565.143,72
---------------------------	------------

Ogółem przychody	703.193,05
------------------	------------

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W bibliotece za rok 2024 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 wyniosło 7 osób (4,5 etatu) w grupach zawodowych

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Bibliotekarze	4	3,5
Główny Księgowy	1	0,25
Sprzątaczką	1	0,25

Sporządził:

Miejsce, data

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

Zelgno, 2025-03-17

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgno
mgr Justyna Błaszczak