

ZARZĄDZENIE NR 11/2025
WÓJTA GMINY KOŚCIAN

z dnia 26 lutego 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.87) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz § 16 pkt 5 Statutu Biblioteki Gminy Kościan stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXIX/389/10 Rady Gminy Kościan z dnia 24 maja 2010 roku ze zm. **Zarządzam co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.,
- 3) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.,
- 4) informacji dodatkowej składającej się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2024.

§ 3.

Powyższe sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kościan


Andrzej Przybyła

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY KOŚCIAN
KIELCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2
64-000 KOŚCIAN
NIP: 698-16-73-344
REGON: 411446025**

Kościan, dnia 19.02.2025 r.

Pan

**Wójt
Gminy Kościan**

Zwracam się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2024 Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 składa się z:

- 1) bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.,
- 2) rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.,
- 3) informacji dodatkowej, składającej się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2024.

Wynik finansowy netto – strata bilansowa netto za rok 2024 wynosi – 91,56 zł i będzie sfinansowana z Funduszu instytucji.

Suma bilansowa wynosi – 3 608,35 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Wójcik
Data: 2025.02.19 15:49:17 CET

.....
Dyrektor

Nazwa i adres jednostki			BILANS JEDNOSTEK			Numer statystyczny	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOŚCIAN KIELCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2 64-000 KOŚCIAN			innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji			REGON: 411446025	
			sporządzony na dzień 31.12.2024 r.			NIP: 698-16-73-344	
	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.		PASYWA	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 439,82	3 531,38
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 531,38	3 587,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprze- daży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktuali- zacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji warto- ści godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo wieczyste- go użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	- 91,56	- 55,64
	d) środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	168,53	168,06
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan- gażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długotermi- nowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan- gażowanie w kapitale	0,00	0,00		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		e) inne	0,00	0,00

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	168,53	168,06
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	164,07	163,56
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 608,35	3 699,44		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152,28	147,77
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	152,28	147,77
4.	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		e) zaliczki otrzym. na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,79	15,79
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		i) inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	4,46	4,50
	b) inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
	c) inne	0,00	0,00				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 180,26	3 331,27				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 180,26	3 331,27				
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 180,26	3 331,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 180,26	3 331,27				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428,09	368,17				
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00				
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00				
	AKTYWA RAZEM	3 608,35	3 699,44		PASYWA RAZEM	3 608,35	3 699,44

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Maria Miśkajczak
Data: 2025.02.19 15:40:52
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Katarzyna Wopińska
Data: 2025.02.19 15:44:53
CET

Kościan, dnia 19.02.2025 r.

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Numer statystyczny REGON: 411446025 NIP: 698-16-73-344
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOŚCIAN KIELCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2 64-000 KOŚCIAN				
	Treść	Za bieżący rok obrotowy 2024	Za poprzedni rok obrotowy 2023	
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	907 278,87	836 772,08	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie- wart. ujemna)	59,92	91,29	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V.	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	907 218,95	836 680,79	
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	907 410,53	836 875,84	
I.	Amortyzacja	117 482,97	123 519,87	
II.	Zużycie materiałów i energii	44 020,17	47 277,04	
III.	Usługi obce	48 701,76	45 276,36	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	564 201,93	503 409,52	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	132 219,70	116 723,05	
	- emerytalne	54 201,19	49 102,95	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	784,00	670,00	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 131,66	- 103,76	
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 131,66	- 103,76	
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	40,10	48,12	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	40,10	48,12	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 91,56	- 55,64
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIEKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 91,56	- 55,64

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Maria Mikołajczak
Data: 2025.02.19
15:41:56 CET

Kościan, dnia 19.02.2025 r.

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Katarzynę
Wopińska
Data: 2025.02.19
15:45:54 CET

.....
Kierownik jednostki

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY KOŚCIAN
KIEŁCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2
64-000 KOŚCIAN
NIP: 698-16-73-344
REGON: 411446025**

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KOŚCIAN**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2024**

1. Nazwa jednostki, siedziba, adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki, numer we właściwym rejestrze

- 1) Nazwa jednostki – Biblioteka Publiczna Gminy Kościan
- 2) Siedziba jednostki i adres – Kiełczewo ul. Kościańska 2
- 3) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan rozpoczęła swoją działalność zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XXX/295/02 z dnia 23.01.2002 r. z dniem 01.01.2002 r. Jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie obowiązującego prawa oraz Statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XXXIX/389/10 z dnia 24 maja 2010 r. ze zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XX/207/12 z dnia 20 czerwca 2012 r.

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców gminy oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Kościan jest:

- a) gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dokumentujących dorobek kultury, naukowy i gospodarczy obszaru działania Biblioteki,
- b) udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz ludzi chorych i niepełnosprawnych,
- c) prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- d) organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu czytelnictwa, sztuki, nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy,
- e) współdziałanie z bibliotekami innych sieci oraz innymi instytucjami kultury w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminy.

4) Data i nr wpisu do Rejestru Instytucji Kultury

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora dnia 23.01.2002 r. pod numerem 1/2002.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

4. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kościan jest sprawozdaniem jednostkowym.

5. Kontynuacja działalności jednostki oraz okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy i ustalenie wyniku finansowego.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych wycenia się według wartości godziwej, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 r. było powyżej 3 500,00 zł) – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) wartość bilansowa środków trwałych o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 r. było poniżej 3 500,00 zł) jest równa zero, ponieważ w miesiącu wydania do użytkowania ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

3) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 r. było powyżej 3 500,00 zł) wg wartości netto, czyli w wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego dotychczasowego umorzenia lub amortyzacji,

wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 r. było poniżej 3 500,00 zł) jest równa zero, ponieważ w miesiącu przyjęcia do użytkowania ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

4) wartość bilansowa zbiorów bibliotecznych jest równa zero, ponieważ pod datą przyjęcia do użytkowania (przyjęcia do zbiorów) ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

5) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

6) zapasy materiałów wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,

7) należności w kwocie wymaganej zapłaty, a należności zagrożone (sporne) w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,

8) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,

9) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (środki pieniężne i rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wartości nominalnej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego na dzień bilansowy

Do księgowego ustalenia wyniku finansowego instytucji służy konto 860 „Wynik finansowy”. Na dzień bilansowy salda kont zespołu 4, salda (debetowe i kredytowe) konta 490 „Rozliczenie kosztów”, salda kont zespołu 7 oraz naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 są przenoszone na konto 860 „Wynik finansowy”.

Saldo Wn konta 860 oznacza stratę netto, a saldo Ma zysk netto.

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, w związku z czym ustala wynik finansowy sporządzając rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7. Biblioteka Publiczna Gminy Kościan nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Podpis jest
prawidłowy

Dokument podpisany
przez Marię
Mikołajczak
Data: 2025.02.19
15:43:04 CET

Kościan, dnia 19.02.2025 r.

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Katarzynę
Wopińską
Data: 2025.02.19 15:47:07
CET

.....
Kierownik jednostki

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KOŚCIAN

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości (brutto) grup rodzajowych środków trwałych amortyzowanych stopniowo, środków trwałych amortyzowanych jednorazowo, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1, a zakres zmian ich umorzeń przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Rozliczenie majątku trwałego (brutto) za rok 2024

Grupa środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja wartości	Nabycie: 1) zakup 2) darowizny	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	Aktualizacja wartości	Rozchody: 1) sprzedaż 2) darowizny 3) likwidacja	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale amortyzowane jednorazowo	444 150,71	0,00	1) 55 234,97	2) 1 399,90	0,00	3) 25 014,79	2) 1 399,90	474 370,89
Zbiory biblioteczne	817 833,14	0,00	1) 60 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878 233,14
Wartości niematerialne i prawne								
-* licencje i oprogramowania o wartości pow. 10 000,00 zł	7 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730,00
-* licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł	21 085,00	0,00	1) 1 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 933,00
Ogółem aktywa trwałe	1 290 798,85	0,00	1) 117 482,97	2) 1 399,90	0,00	3) 25 014,79	2) 1 399,90	1 383 267,03

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zwiększenia: „zakup” – zakup środków trwałych do Biblioteki w Kielczewie – 5 125,67 zł, do F. B. w Racocie – 31 681,26 zł, do F. B. w Starym Luboszu – 8 639,85 zł, do F. B. w Turwi – 975,81 zł i do F. B. w Widziszewie – 8 812,38 zł.

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zwiększenia: „inne” – zmiana miejsca użytkowania środka trwałego (było F. B. w Starym Luboszu, jest F. B. w Widziszewie).

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „likwidacja” – likwidacja środków trwałych w F. B. w Racocie – 12 752,83 zł, w F. B. w Starym Luboszu – 8 325,16 zł, w F. B. w Turwi – 635,00 zł i w F. B. w Widziszewie – 3 301,80 zł.

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „inne” – zmiana miejsca użytkowania środka trwałego (było F. B. w Starym Luboszu, jest F. B. w Widziszewie).

Zbiory biblioteczne – zwiększenia: „zakup” – zakup książek do Biblioteki w Kielczewie – 12 109,38 zł, do F. B. w Racocie – 12 117,68 zł, do F. B. w Starym Luboszu – 12 811,82 zł, do F. B. w Turwi – 11 853,31 zł i do F. B. w Widziszewie – 11 507,81 zł.

Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł – zwiększenia: „zakup” – zakup programu Office 2021 PL V do Biblioteki w Kielczewie – 1 200,00 zł, programu OpiekunWEB do Biblioteki w Kielczewie i filii bibliotecznych – 450,00 zł i programu „DRUKI GOFIN do księgowości – 198,00 zł.

* Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł (amortyzowane jednorazowo) - do 31.12.2017 r. było do 3 500,00 zł.

* Licencje i oprogramowania o wartości powyżej 10 000,00 zł (amortyzowane stopniowo) - do 31.12.2017 r. było powyżej 3 500,00 zł.

Tabela nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2024

Grupa środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja wartości	1) Umożnienie bieżące 2) Darowizny	1) Przemieszczenie wewnętrzne 2) Inne	Aktualizacja wartości	Rozchody: 1) sprzedaż 2) darowizny 3) likwidacja	1) Przemieszczenie wewnętrzne 2) Inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale amortyzowane jednorazowo	444 150,71	0,00	1) 55 234,97	2) 1 399,90	0,00	3) 25 014,79	2) 1 399,90	474 370,89
Zbiory biblioteczne	817 833,14	0,00	1) 60 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878 233,14
Wartości niematerialne i prawne								
-* licencje i oprogramowania o wartości powyżej 10 000,00 zł	7 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730,00
-* licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł	21 085,00	0,00	1) 1 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 933,00
Ogółem aktywa trwałe	1 290 798,85	0,00	1) 117 482,97	2) 1 399,90	0,00	3) 25 014,79	2) 1 399,90	1 383 267,03

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zwiększenia: „umorzenie bieżące” – umorzenie zakupionych środków trwałych do Biblioteki w Kielczewie – 5 125,67 zł, do F. B. w Racocie – 31 681,26 zł, do F. B. w Starym Luboszu – 8 639,85 zł, do F. B. w Turwi – 975,81 zł i do F. B. w Widziszewie – 8 812,38 zł.

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zwiększenia: „inne” – umorzenie środka trwałego, który zmienił miejsce, w którym jest użytkowany (było F. B. w Starym Luboszu, jest F. B. w Widziszewie).

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „likwidacja” – umorzenie zlikwidowanych środków trwałych w F. B. w Racocie – 12 752,83 zł, w F. B. w Starym Luboszu – 8 325,16 zł, w F. B. w Turwi – 635,00 zł i w F. B. w Widziszewie – 3 301,80 zł.

Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „inne” – umorzenie środka trwałego, który zmienił miejsce, w którym jest użytkowany (było F. B. w Starym Luboszu, jest F. B. w Widziszewie).

Zbiory biblioteczne – zwiększenia: „umorzenie bieżące” – umorzenie zakupionych książek do Biblioteki w Kielczewie – 12 109,38 zł, do F. B. w Racocie – 12 117,68 zł, do F. B. w Starym Luboszu – 12 811,82 zł, do F. B. w Turwi – 11 853,31 zł i do F. B. w Widziszewie – 11 507,81 zł.

Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł – zwiększenia: „umorzenie bieżące” – umorzenie zakupionego programu Office 2021 PL V do Biblioteki w Kielczewie – 1 200,00 zł, programu OpiekunWEB do Biblioteki w Kielczewie i filii bibliotecznych – 450,00 zł i programu „DRUKI GOFIN do księgowości – 198,00 zł.

* Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł (amortyzowane jednorazowo) - do 31.12.2017 r. było do 3 500,00 zł.

* Licencje i oprogramowania o wartości powyżej 10 000,00 zł (amortyzowane stopniowo) - do 31.12.2017 r. było powyżej 3 500,00 zł.

- 2) Środki trwałe w budowie – nie dotyczy.
- 3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.
- 4) Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.
- 5) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.
- 6) Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Zmiany funduszy w 2024 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj Funduszu			Razem fundusze (2+3+4)
	Instytucji	Rezerwowy	Z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	3 587,02	0,00	0,00	3 587,02
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	55,64	0,00	0,00	55,64
- pokrycie straty	55,64	0,00	0,00	55,64
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	3 531,38	0,00	0,00	3 531,38

Fundusz własny na dzień 31.12.2024 r. wynosi – 3 439,82 zł

/3 531,38 zł (razem w/w fundusze) + (– 91,56 zł - strata netto za rok 2024) = 3 439,82 zł /

- 7) Strata bilansowa netto za rok 2024 wynosi – 91,56 zł i będzie sfinansowana z Funduszu instytucji.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.
- 9) Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku - krótkotermini- nowe		powyżej 1 roku do 3 lat - długoter- minowe		powyżej 3 lat do 5 lat - długotermi- nowe		powyżej 5 lat - długotermi- nowe			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	163,56	164,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług	147,77	152,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) Z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	15,79	11,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11,79 zł – niewykorzystane odsetki bankowe za IV kw. roku 2024 od dotacji na działalność bieżącą na rok 2024 – zobowiązanie wobec Gminy Kościan (zwrot nastąpił dnia 02.01.2025 r. – WB nr 1/2025)

152,28 zł – zobowiązanie wobec dostawcy – REMONDIS Sanitech Poznań Sp. z o. o. (zapłata nastąpiła dnia 08.01.2025 r. – WB nr 2/2025)

10) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych
na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia między- okresowe kosztów, z tego:	368,17	428,09	368,17	428,09
- z tytułu ubezpieczeń majątko- wych środków trwałych i wypo- sażenia	360,73	420,65	360,73	420,65
- z tyt. usług telekomunikacyj- nych	7,44	7,44	7,44	7,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	368,17	428,09	368,17	428,09

12) Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – nie dotyczy.

13) Łączna kwota 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.

14) Objaśnienia do pozostałych pozycji wykazanych w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

- Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterm. aktywa finansowe) wynoszą – 3 180,26 zł.
Są to środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- a) na rachunku bieżącym – 3 175,80 zł,
- b) na rachunku ZFŚS – 4,46 zł.

- Fundusz specjalny – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi – 4,46 zł.

Stan ZFŚS na początek roku, tytuły zwiększeń i zmniejszeń oraz stan na koniec roku przedsta-
wia tabela nr 6.

Odpis na ZFŚS na rok 2024 przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 6**Zmiany w ciągu roku 2024 w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych**

Stan początkowy na dzień 01.01.2024 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan końcowy na dzień 31.12.2024 r.
	Odpis na ZFŚS	Odsetki od środków na rachunku bankowym	Pomoc finansowa przy organizacji Świąt Wielkanocnych (świadczenia pieniężne)	Pomoc finansowa przy organizacji Świąt Bożego Narodzenia (świadczenia pieniężne)	
1	2	3	4	5	(1+2+3-4-5)
4,50 zł	17 121,43 zł	3,53 zł	10 200,00	6 925,00	4,46 zł

Tabela nr 7**Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2024**

Odpis podstawowy	Odpis na emerytki	Razem
15 107,13 zł 2 417,14 zł x 6,25 etatu = 15 107,13 zł	2 014,30 zł 402,86 x 5 osób = 2 014,30 zł	17 121,43 zł

Przelewu odpisu na rok 2024 na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dokonano w dwóch ratach, tj.:

01.03.2024 r. – 13 697,14 zł (Wyciąg bankowy ZFŚS nr 1/2024 – dowód księg. Nr 73)
16.09.2024 r. – 3 424,29 zł (Wyciąg bankowy ZFŚS nr 5/2024 – dowód księg. Nr 248)

15) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu zawarte w załączniku nr 1 ust. 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1) Rachunek zysków i strat za rok 2024 sporządzono zgodnie z zapisami ujętymi w księgach rachunkowych na poszczególnych kontach syntetycznych i analitycznych.

2) W roku 2024 Biblioteka Publiczna Gminy Kościan uzyskała następujące przychody:

- dotację z budżetu Gminy Kościan na działalność bieżącą w wysokości – 896 718,95 zł,
- dotację ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pochodzących z budżetu państwa dotyczącej dofinansowania zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0.” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych w wysokości – 10 500,00 zł,
- przychody finansowe – odsetki i prowizje od środków na rachunku bankowym – 40,10 zł

(odsetki za I, II i III kw. roku 2024 od dotacji podmiotowej – 36,92 zł, odsetki za rok 2024 od środków pozostających na koncie z lat poprzednich – 3,18 zł).

- 3) Zmiana stanu produktów (zwiększenie stanu produktów – wartość dodatnia) wynosi – 59,92 zł, to saldo kredytowe konta „490 – rozliczenie kosztów” i dotyczy zmiany rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów ubezpieczeń majątkowych środków trwałych i wyposażenia między początkiem i końcem roku.
- 4) Suma kosztów wg rodzajów w roku 2024 (suma kosztów kont od „401” do „415”) wynosi – 907 410,53 zł.
Koszty wg rodzajów w 2024 r. skorygowane o zmianę stanu produktów wynoszą – 907 350,61 zł (907 410,53 zł – 59,92 zł).
- 5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
- 6) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
- 7) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za rok 2024.
Notę podatkową za rok 2024 przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Nota podatkowa za rok 2024

	Pozycja	Wartość łączna (z innych źródeł przychodów)
A.	Zysk brutto/strata brutto	- 91,56 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	907 259,05 zł
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	907 218,95 zł
2.	Przychody przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt 4)	40,10 zł
3.		0,00 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00 zł
1.		0,00 zł
2.		0,00 zł
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
1.		0,00 zł
2.		0,00 zł
3.		0,00 zł
E.	Koszty NKUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	907 350,61 zł
1.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	907 159,03 zł
2.	Koszty statutowe (art. 7 ust. 3 pkt 3)	191,58 zł
3.		0,00 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00 zł
1.		0,00 zł
2.		0,00 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
1.		0,00 zł
2.		0,00 zł

H.	Strata z lat ubiegłych	0,00 zł
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00 zł
1.		0,00 zł
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00 zł
K.	Podatek dochodowy	0,00 zł

8) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie – nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska) – przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym – 2024	Nakłady planowane na rok następny – 2025
1	2	3
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe amortyzowane stopniowo przyjęte do użytkowania	0,00 zł	0,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo przyjęte do użytkowania	117 482,97 zł	109 000,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Razem	117 482,97 zł	109 000,00 zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

11) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat zawarte w załączniku nr 1 ust. 2 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe – przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (ilość osób) w roku obrotowym - 2024	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych (ilość osób) w poprzednim roku obrotowym - 2023
Pracownicy ogółem	7 (6,25 etatu)	7 (6,25 etatu)	0	7 (6,25 etatu)
Dyrektor	1 (1 etat)	1 (1 etat)	0	1 (1 etat)
Główny księgowy	1 (0,25 etatu)	1 (0,25 etatu)	0	1 (0,25 etatu)
Młodszy bibliotekarze, bibliotekarze, starsi bibliotekarze, kustosze, starsi kustosze	5 (5 etatów)	5 (5 etatów)	0	5 (5 etatów)

- 2) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte w załączniku nr 1 ust. 5 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy.
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.
- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

Kościan, dnia 19.02.2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Maria Miłojewicz
Data: 2025.02.19 15:43:40
CET

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Komarska
Data: 2025.02.19 15:47:44
CET

.....
Kierownik jednostki