

ZARZĄDZENIE NR 0050/21/25
WÓJTA GMINY RACZKI

z dnia 21 lutego 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295, poz. 1598, z 2024 r. poz. 619, poz. 1685, poz. 1863) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach za 2024 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- § 3. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Raczkach za 2024 rok.
- § 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 3, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Piotr Gajda

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024		PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	118 777,75	97 658,66	A.	Kapitał (fundusz) własny	119 711,35	99 192,00
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	274 143,44	119 711,35
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	118 777,75	97 658,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	118 777,75	97 658,65	VIII	Zysk (strata) netto	-154 432,09	-20 519,36
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	954,21	1 737,66
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	118 777,75	97 658,65	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Diugoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1 887,81	3 271,01	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	954,21	1 737,66
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	87,97
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	1 621,32	*	do 12 miesięcy	0,00	87,97
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 621,32	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne		1 621,32	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	1 887,81	1 649,69	i)	Inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 887,81	1 649,69	3.	Fundusze specjalne	887,81	1 649,69
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 887,81	1 649,69	*	długoterminowe		
*				*	krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	120665,56	100 929,66		Suma pasywów	120 665,56	100 929,66

Sporządził:
GŁÓWNY KASJEROWY
Agnieszka Kwiatkowska

Miejsce, data sporządzenia:
Raczki 10.02.2025

Zatwierdził:
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach
a. domalewska
Agnieszka Domalewska

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Plac Kościuszki 15
10-420 RACZKI
tel. (087) 858-5120

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat –
wariant porównawczy**

	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	636 870,47	785 824,66
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	636 870,47	785 824,66
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	797 893,46	857 424,26
I Amortyzacja	16 292,10	21 119,10
II Zużycie materiałów i energii	179 196,24	80 909,95
III Usługi obce	162 410,85	189 987,28
IV Podatki i opłaty	6 906,00	7 242,00
V Wynagrodzenia	351 849,33	453 796,38
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 327,32	94 866,24
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 911,62	9 503,31
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-161 022,99	-71 599,60
D Pozostałe przychody operacyjne	6 019,94	53 449,99
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	6 019,94	53 449,99
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-155 003,05	-18 149,61
G Przychody finansowe	1 649,49	217,26
II Odsetki	1 649,49	217,26
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	1 078,53	2 587,00
I Odsetki		
IV Inne	1 078,53	2 587,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-154 432,09	-20 519,35
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto (I+-J)	-154 432,09	-20 519,35
L Podatek dochodowy	0,00	0,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-154 432,09	-20 519,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Kwiatkowska
sporządził

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Raczkach

[Podpis]
Agnieszka Domalewska

Raczkki, 10 luty 2025 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Racзки, Plac Kościuszki 15, 16-420 Racзки</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 14, 16-420 Racзки</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność obiektów kulturalnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none">– zysk (strata) ze sprzedaży,– zysk (strata) z działalności operacyjnej,– zysk (strata) z działalności gospodarczej,– zysk (strata) brutto,– zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
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											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	Przemieszczenie			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	17.890,00				0					17.890,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	25.603,00	0	0	0	0	0,00				25.603,00
3.	Inne środki trwałe	110.393,00				0					110.393,00
Razem		153.886,00				0					153.886,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
2.683,50		5.367,00		5.367,00		8.050,50	15.206,50	9.839,50			
7.670,41	0	2.560,30		2.560,30		10.230,71	17.932,59	-15.372,29			
24.754,34	0	13.191,80		13.191,80		37.946,14	85.638,66	72.446,86			
35.108,25		21.119,10		21.119,10		56.227,35	118.777,75	97.658,65			
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Nie dotyczy</i>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście <i>Nie dotyczy</i>										
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 <i>Nie dotyczy</i>										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Nie dotyczy</i>										
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) <i>Nie dotyczy</i>										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Nie dotyczy</i>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Nie dotyczy</i>										

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	371.777,76 zł
1.16	inne informacje
	<i>Umorzenie pozostałych środków trwałych – 485.609,71 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 12.659,71 zł</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Agnieszka Książkowska
(główny księgowy)

2025-02-10
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Bączkach


Agnieszka Domalenska
(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		0	5802,34
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto			
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		25,75	6067,39
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		25,75	265,05	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		25,75	6067,39
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		0	5802,34
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	5802,34
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy			5802,34
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		25,75	265,05	i) inne		25,75	265,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		25,75	265,05	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi		25,75	265,05	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		25,75	265,05	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		25,75	265,05	Suma pasywów		25,75	265,05

A. Objasnienia-wykazane w bilansie wartości aktywów i trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące. B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej. 1. Odpisy aktualizujące należności-0,00zł. 2. Umorzenie środków trwałych-0,00zł. 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych- 35.575,40 zł. 4. Umorzenia zbiorów bibliotecznych-590.137,88 zł. 5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 3.021,66 zł. 6. Przychody za rok 2024-330.348,28zł. 7. Koszty działalności statutowej GBP za 2024 r.-336.150,62 zł.

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

OK

Agnieszka Kwiatkowska

Raczek, 04.02.2025

DYREKTOR

Edyta Uraszkiewicz

		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	297 121,92	330 298,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	272 121,92	305 298,36
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	25 000,00	25 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	298 038,20	336 150,32
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	71 983,90	72 021,35
III	Usługi obce	5 399,28	8 831,36
IV	Podatki i opłaty	1 733,00	1 810,00
V	Wynagrodzenia	176 442,34	205 045,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 215,38	48 299,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	264,30	143,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-916,28	-5 851,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	47,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	47,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-869,28	-5 851,66
G	Przychody finansowe	869,28	49,32
II	Odsetki	869,28	49,32
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-5 802,34
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	0,00	-5 802,34
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-5 802,34

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Kwiatkowska
sporządził

Zatwierdził:

DYREKTOR
Edyta Taraszkiewicz

Raczki, 04.02 2025 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gminna Biblioteka Publiczna</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Raczkki, Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczkki</i>
1.3	adres jednostki <i>Plac Kościuszki 37, 16-420 Raczkki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność bibliotek publicznych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217)</i> <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwale umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 1406 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja cięża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i> <i>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i> <i>Wynik finansowy Gminnej Biblioteki Publicznej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i> <i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespo.e 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i> <ul style="list-style-type: none"> – zysk (strata) ze sprzedaży , – zysk (strata) z działalności operacyjnej, – zysk (strata) z działalności gospodarczej, – zysk (strata) brutto, – zysk (strata) netto.
5.	inne informacje -
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											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Przychody	Przemieszczenie			Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<i>Nie dotyczy</i>										
	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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)										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
a)	powyżej 1 roku do 3 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
c)	powyżej 5 lat										
	<i>Nie dotyczy</i>										
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										
	<i>Nie dotyczy</i>										
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych										

	zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łączną 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	249.732,93zł
1.16	inne informacje
	<i>Umorzenie pozostałych środków trwałych -35.575,40zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3.021,68 zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych-590.137,88 zł</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>-Strata netto wynika z nieopłacenia faktur za książki w 2024 r.</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kwiatkowska.....
(główny księgowy)

2025-02-04
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Edyta Taraszkiewicz

.....
(kierownik jednostki)