

ZARZĄDZENIE NR 0050.54.2025
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 19 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Biblioteki Miejskiej im. ks.
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz. 1465 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz.87).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2024 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 3.968.869,26 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 9.341,53 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna

Dawid Jereczek

BIBLIOTEKA MIEJSKA IM. KS. KONSTANTEGO DAMRÓTA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. RYNEK 21 NIP 591-10-05-708		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2024		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3 - GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	165 497,15	3 865 173,31	A. Fundusz	200 713,81	191 372,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	210 983,67	200 713,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	165 497,15	3 865 173,31	II. Wynik finan. Netto	-10 269,86	-9 341,53
1. Środki trwałe	165 497,15	3 865 173,31	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-10 269,86	-9 341,53
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 682,30	3 659 654,52	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	52 814,85	205 518,79	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00		V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00		B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	56 925,58	62 252,42
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	42 622,21	45 828,72
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 893,43	3 605,16
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 595,00	5 814,00
B. Aktywa obrotowe	92 142,24	103 695,95	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	28 085,14	28 777,02
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały			1.5. Inne zobowiązania	7 048,64	7 632,54
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 322,42	1 750,00	II. Fundusze specjalne	14 303,37	16 423,70
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 822,42		1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 303,37	16 423,70
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 715 244,56
1.4. Pozostałe należności	2 500,00	1 750,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	0,00	3 715 244,56
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	80 660,05	94 328,06	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	631,59	535,36			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	80 006,25	93 790,90			
1.3. Inne środki pieniężne	22,21	1,80			

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Różniczenia międzyokresowe	6 159,77	7 617,89			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	257 639,39	3 968 869,26	Suma pasywów	257 639,39	3 968 869,26

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków

trwałych na 31.12.2024 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo	356 293,73
Konto 073 - Środki trwale umarzone jednorazowo	17 058,80
Konto 071 - Wartości niematerialne i prawne	105 614,40
Konto 074 - Zbiory biblioteczne	1 101 565,03
RAZEM	1 580 531,96

Beata Czecholińska

Justyna Kujach

.....
Główny księgowy

2024.03.17
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Miejska im.ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. 3- GO MAJA 9	
Numer identyfikacyjny REGON 190235833		sporządzony na dzień 31-12-2024	Wysłać bez pisma przewodniego
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		1 045 002,98	1 189 781,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		14 638,37	17 607,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		364,61	1 174,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		1 030 000,00	1 171 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 078 076,85	1 269 481,03
I. Amortyzacja		25 517,26	49 070,91
II. Zużycie materiałów i energii		142 060,75	173 694,72
III. Usługi obce		43 558,15	24 312,06
IV. Podatki i opłaty		11 247,20	13 662,91
V. Wynagrodzenia		701 857,09	822 983,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		150 765,77	182 485,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 070,63	3 271,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-33 073,87	-79 699,54
D. Pozostałe przychody operacyjne		23 125,58	70 697,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		23 125,58	70 697,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-9 948,29	-9 002,50
G. Przychody finansowe		0,02	0,00
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. K			339,03

I. Odsetki		
II. Inne	321,59	339,03
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-10 269,86	-9 341,53
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-10 269,86	-9 341,53
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-10 269,86	-9 341,53

Beata Czecholińska

2025-03-17

Justyna Kujach

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BM/30/03/2025

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2024– 31.12.2024 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie **9.341,53** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Beata Czecholińska

Kościerzyna, dnia 17.03.2025 r.

Justyna Kujach