

Projekt

z dnia 16 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PODDĘBICACH**

z dnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej im. Ziemowita Skibińskiego w Poddębicach za 2024 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Poddębicach oraz Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej im. Ziemowita Skibińskiego w Poddębicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Paweł Gogulski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości Dz.U. 2023, poz. 120, 295.

1. Stosowane metody wyceny:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzowano wg planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisywano jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
 - w roku 2024 nie dokonano zmian metod księgowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
 - po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na wynik finansowy instytucji.
 2. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 i 2 – wg wartości brutto składników majątku trwałego
 - załącznik nr 3 i 4 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.
 3. Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna:
 - nie użytkuje gruntów własnych;
 - nie posiada zobowiązań wobec Gminy.
 4. Informacja o wielkości i zmianach funduszków:
 - stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2024 r. - 8.843,16
 - stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2024r. 0,00
 - strata netto na dzień 31.12.2024r. - 2.376,45
 5. W roku 2024 nie tworzone rezerwy na należności.
 6. Na dzień 31.12.2024 r. nie wystąpiły przychody przyszłych okresów .
 7. Nie występują koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.
 8. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:
 - zużycie materiałów i energii - 112.384,71
 - usługi obce - 37.635,00
 - wynagrodzenia - 319.766,66
 - świadczenia na rzecz pracowników - 66.914,50
 - pozostałe - 1.719,00
-
- Razem: - 538.419,87
9. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2024 nie wystąpiły.
 10. Zobowiązania na dzień 31.12.2024 roku są zobowiązaniami do 1 roku.

11. Miejska i Gminna Bibliotek Publiczna w Poddębicach nie udziela gwarancji i poręczeń wekslowych. Nie występują zobowiązania na majątku jednostki.
12. Jednostkę nie obowiązuje sporządzanie sprawozdań z przepływu środków pieniężnych.
13. W roku 2024 przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się na poziomie 2,40 etatu.

Główny Księgowy


Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Poddębicach


Barbara Olczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ I GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ZIEMOWITA SKIBIŃSKIEGO W PODDĘBICACH ZA rok 2024

- I.** Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Poddębicach, 99 – 200 Poddębice, ul. Łódzka 31, w księdze rejestrowej instytucji kultury założonej 12 maja 1992 roku przez Gminę Poddębice wpisana pod numerem II, w rubryce – Przedmiot działalności instytucji kultury wpisano: Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnienie zbiorów bibliotecznych. Jest to działalność instytucji zgodna ze statutem.
- II.** Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.
- III.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.I. - 31.XII.2024 r.
- IV.** Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
- V.** Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniach kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące zagrożenie kontynuowania przez instytucję działalności.
- VI.** Nie dotyczy.
- VII.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.XII.2024 r. są zgodne z ustawą z dn. 29.IX.1994 r. o rachunkowości zwane dalej ustawą, która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium Rzeczypospolitej:
 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy w ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych
 2. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”.
 3. Wycena aktywów i pasywów
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe a także o odpis z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) środki trwałe w budowie wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpis z tytułu utraty trwałej wartości;
 - c) materiały wg cen zakupu;
 - d) należności i zobowiązania w koncie wymagającej zapłaty;
 - e) rezerwy uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
 - f) fundusz instytucji, fundusz rezerwowy oraz środki pieniężne w wartości nominalnej;
 - g) wyrażone w walutach obcych;

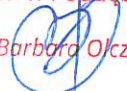
- operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia;
 - składnia aktywów i pasywów po kursie kupna lub sprzedaży stosowany w tym dniu przez bank z którego usług korzysta instytucja.
5. Przedmioty o wartości do 200,00 zł o okresie używania dłuższym niż rok, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie towarów i materiałów.
- Przedmioty o wartości jednostkowej ponad kwotę 200,00 zł. Do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do używania.
6. Środki trwałe, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok i wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych począwszy od 1 miesiąca po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.
7. Wartości materialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do używania natomiast o wartości wyższej są amortyzowane wg zasad podatkowych.
10. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
11. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez dyrektora instytucji.
12. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, w oparciu o zakupioną licencję: System Finansowo Księgowy
- Zakwalifikowanie dowodów księgowych do ujęcia w księgach poprzez ich sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym jest odpowiednio równoznaczne ze sprawdzeniem pod względem:
- celowości, legalności, gospodarności, ekonomiczności działania (dokonują pracownicy komórek organizacyjnych, których zdarzenie gospodarcze dotyczy),
 - zgodności z przepisami prawa, wzorcami postępowania,
 - zgodności dokonanych przeliczeń rachunkowych.
13. Zbiór danych tworzących księgi rachunkowe objęty jest zarówno zewnętrzną ochroną jak i wewnętrzną. Dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości, nie mogą być wynoszone poza teren instytucji, przechowywane są w szafkach w zamkniętych pomieszczeniach.
14. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw

emerytalnych, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kwotach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla Organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

15. Instytucja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku.
16. Instytucja sporządza inwentaryzację aktów corocznie według stanu na dzień rozliczeniowy w oparciu o zarządzenie Dyrektora i instrukcję.

Główny Księgowy

Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Podgórskich

Barbara Olczyk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres składników wartości majątku trwałego

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość śr.trwałych na 01.01.2024r.	Przyjęcie śr.trwałego w 2024 roku	Zmniejszenie śr.trwałych w 2024 roku	Wartość brutto śr.trwałych na 31.12.2024r.	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	24 140,40			24 140,40	
5	Maszyny , urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	176 984,68			176 984,68	
9	Zbiory biblioteczne	VIII	488 156,44	49 138,61		537 295,05	
	Ogółem:		689 281,52	49 138,61	0,00	738 420,13	

Główny Księgowy

Bożena Król
 Bożena Król

Dyrektor
 MiGBP w Poddębicach

Barbara Olczyk
 Barbara Olczyk

**MIEJSKA I GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
im. Ziemowita Skibińskiego
ul. Łódzka 31, 99-200 Poddebice
tel./fax 043-678-41-71
NIP 521-99-00-00 REGON 142328631

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja o zmianach w umorzeniach majątku trwałego na 31.12.2024 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2024r.	Umorzenie naliczone w 2024 roku	Umorzenie z likwidacji śr.trwałych w 2024 roku	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2024r.	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	24 140,40			24 140,40	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przysięgi, ruchomości i wypożyczenie	VIII	176 984,68	0,00		176 984,68	
9	Zbiory biblioteczne	VIII	488 156,44	49 138,61		537 295,05	
	Ogółem:		689 281,52	49 138,61	0,00	738 420,13	

Główny Księgowy
Bożena Król

Dyrektor
MIGBP w Poddebicach
Barbara Olczyk

MIEJSKA I GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 im. Ziemowita Skibińskiego
 ul. Łódzka 31, 99-200 Poddębice
 tel./fax 043-678-41-71
 NIP 828-10-98-181, REGON 731032860

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2023r.	Umorzenie naliczone w 2023 roku	Umorzenie z likwidacji śr.trwałych w 2023 roku	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2023r.	Uwagi
I	Wartości niematerialne i prawne		24 038,01			24 038,01	
	Ogółem:		24 038,01			24 038,01	

Główny Księgowy

Bożena Król
 Bożena Król

Dyrektor
 MiGBP w Poddębicach

Barbara Olczyk
 Barbara Olczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKA I GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Ziemowita Skibińskiego ul. Łódzka 31, 99-200 Poddębice tel./fax 043-678-41-71 NIP 828-10-98-181, REGON 731032860..... Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
		sporządzony na dzień 31.12.2024.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	8 843,16	6 466,41
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	35,16	8 843,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	8 808,00	-2 376,75
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	8 808,00	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-2 376,75
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 601,22	4 601,22
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 601,22	4 601,22
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	12 444,38	11 067,63	8. Fundusze specjalne	3 601,22	4 601,22
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 601,22	4 601,22
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 444,38	11 067,63			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 444,38	11 067,63			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	12 444,38	11 067,63	Suma pasywów	12 444,38	11 067,63

Główny Księgowy

Bożena Król

Bożena Król

(główny księgowy)

2025.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
MiGPB w Poddębicach

Barbara Olczyk

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2024-31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	536 043,12	426 380,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	536 043,12	426 380,00
B	Koszty działalności operacyjnej	538 419,87	423 070,00
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	112 384,71	167 401,97
	– w tym:		
III	Usługi obce		
IV	Podatki i opłaty, w tym:	37 635,00	21 197,67
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	319 766,66	187 005,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	66 914,50	46 873,28
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 719,00	592,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 376,75	3 310,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 376,75	3 310,00
G	Przychody finansowe	0,00	5 498,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	5 498,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 376,75	8 808,00
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 376,75	8 808,00
	– w tym:		

Główny Księgowy
M. J.

Dyrektor
MIGBP w Poddębicach
M. J.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy.

W myśl art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie przedmiotowej uchwały jest prawnie uzasadnione.

Sporządziła: K. Przybyła