

ZARZĄDZENIE NR 71/2025
BURMISTRZA KOBYLINA

z dnia 14 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie za rok 2024.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 210 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Burmistrz Kobylina

Tomasz Lesiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin ul. Krotoszyńska 49 63-740 KOBYLIN Numer identyfikacyjny REGON 251429705	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin sporządzony na dzień 31 grudnia 2024	Adresat: Burmistrz Kobyliny Wysłać bez pisma przewodniego
--	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	14 087,50	9 257,50	A Fundusze	4 818,89	2 268,76
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	239,14	4 818,89
A II Rzeczowe aktywa trwałe	14 087,50	9 257,50	A II Wynik finansowy netto (+,-)	4 579,75	-2 550,13
A II.1 Środki trwałe	14 087,50	9 257,50	A II.1 Zysk netto (+)	4 579,75	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	0,00	-2 550,13
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 087,50	9 257,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 493,18	10 507,55
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	1 405,68	1 250,05
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 353,40	1 197,77
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	52,28	52,28
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grabowska
Renata Grabowska
(główny księgowy)

19 -03- 2025

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
Izabela Domaszewska
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	6 224,57	3 518,81	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	14 087,50	9 257,50
B II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 100,64	1 223,88			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 100,64	1 223,88			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	5 123,93	2 294,93			
Suma aktywów	20 312,07	12 776,31	Suma pasywów	20 312,07	12 776,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renate Grabowska

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylnie

Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin ul. Krotoszyńska 49 63-740 KOBYLIN Numer identyfikacyjny REGON 251429705	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin sporządzony na dzień 31 grudnia 2024	Adresat: Burmistrz Kobylin
--	---	-------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	382 388,40	442 552,32
B I Amortyzacja	22 020,34	25 830,69
B II Zużycie materiałów i energii	44 367,50	52 751,11
B III Usługi obce	43 793,86	44 067,07
B IV Podatki i opłaty	1 449,50	1 476,00
B V Wynagrodzenia	220 341,12	256 505,70
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48 800,54	60 081,64
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 615,54	1 840,11
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-382 388,40	-442 552,32
D Pozostałe przychody operacyjne	386 380,10	439 572,32
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	372 595,49	416 525,16
D III Inne przychody operacyjne	13 784,61	23 047,16
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grzegorz Góralowski
Danuta Góralowska
(główny księgowy)

1-9 -03- 2025
(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
Izabela Domiszewska
(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 991,70	-2 980,00
G Przychody finansowe	598,74	442,48
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	598,74	442,48
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	10,69	12,71
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	10,69	12,71
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 579,75	-2 550,23
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 579,75	-2 550,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grabowska
Renata Grabowska

(główny księgowy)

1-9 -03- 2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY KOBYLIN
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.3	adres jednostki
	63-740 KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno-czytelniczej oraz działalności informacyjnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2024 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą oprogramowania System Finansowo-Księgowy FOKA-PRO". Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku kalendarzowego i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Zapisy dowodów księgowych są prowadzone chronologicznie, dzień po dniu i numerowane kolejno automatycznie, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald. Na dzień zamknięcia roku jednostka sporządza zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji, zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników majątku. Poniesione koszty dotyczące innego okresu rozliczeniowego, aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów, i tym samym podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia

	gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”) i zespołu „7”. Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym oraz inne koszty operacyjne i finansowe, jak również wszystkie uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto 860-„Wynik finansowy”. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Przyjęte metody wyceny odzwierciedlają ich rzeczywisty stan. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione nakłady na ich zakup. Środki trwałe i WNiP wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Amortyzowane zaś są z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00 podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Jednostka stosuje zasadę umarzenia i amortyzacji jednorazowo środków trwałych za okres całego roku na dzień bilansowy. Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny ich nabycia zwiększonej o koszty nabycia tych aktywów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio poniesionych na ich zakup. Należności i zobowiązania jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.																							
5.	inne informacje																							
	Biblioteka Publiczna Miast i Gminy Kobylin jest finansowane z dotacji udzielanej przez Gminę Kobylin.																							
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																							
	Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa grupy składników majątku trwałego</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Przychody</th><th>Rozchody</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe</td><td>58 469,32</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>58 469,32</td></tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe – wyposażenie</td><td>101 436,05</td><td>15 038,41</td><td>0,00</td><td>116 474,46</td></tr> <tr> <td>Dobra kultury – księgozbiór</td><td>496 755,60</td><td>21 000,69</td><td>6 519,27</td><td>511 237,02</td></tr> </tbody> </table>				Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Środki trwałe	58 469,32	0,00	0,00	58 469,32	Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	101 436,05	15 038,41	0,00	116 474,46	Dobra kultury – księgozbiór	496 755,60	21 000,69	6 519,27	511 237,02
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego																				
Środki trwałe	58 469,32	0,00	0,00	58 469,32																				
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	101 436,05	15 038,41	0,00	116 474,46																				
Dobra kultury – księgozbiór	496 755,60	21 000,69	6 519,27	511 237,02																				

Wartości niematerialne i prawne	23 557,56	0,00	0,00	23 557,56		
Amortyzacja - umorzenie za 2024 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2024 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	44 381,82	4 830,00	0,00	49 211,82	0,00	9 257,50
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	101 436,05	15 038,41	0,00	116 474,46	0,00	0,00
Dobra kultury - księgozbiór	496 755,60	21 000,69	6 519,27	511 237,02	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	23 557,56	0,00	0,00	23 557,56	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość					
	0					
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					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					

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)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
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
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	313 888,35 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
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
	0

Sporządził:

Data:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grabowska
 Renata Grabowska

19-03-2025

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Krzywiniu
Izabela Domaszewska