



Goleszów, 21.03.2025 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminna Biblioteka Publiczna w Goleszowie (GBP) jest samorządową instytucją kultury.

GBP posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Goleszów pod numerem 2.

Jednostka posiada także numer NIP: 548-12-26-334 i REGON: 072355164

W skład Biblioteki wchodzi:

- 1) Filia nr 1 w Cisownicy,
- 2) Filia nr 2 w Puńcowie.

Terenem działania jest gmina Goleszów.

GBP służy rozwijaniu, zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia, zgodnie z polityką rachunkowości z dnia 01.01.2023 r.:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, amortyzowane są wg odpowiednich stawek amortyzacji liniowej; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;

b) wyposażenie o wartości równej lub przekraczającej 400,00 zł ale nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania;

c) wyposażenie o wartości poniżej 400,00 zł nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Wynik Finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2024

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
011 Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
013 Pozostałe środki trwałe	58 959,39	7 426,99	0,00	66 386,38
014-01-01 Zbiory biblioteczne Golezów	257 452,42	26 199,31	16 344,16	267 307,57
014-02-01 Zbiory biblioteczne Cisownica	104 083,54	7 749,06	1 743,47	110 089,13
014-03-01 Zbiory biblioteczne Puńców	97 688,59	8 527,81	2 829,91	103 386,49
014-01-02 Audiobooki, gry planszowe	7 967,53	3 452,89	30,00	11 390,42
RAZEM	526 151,47	53 356,06	20 947,54	558 559,99

Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
072-13 - pozostałe środki trwałe	58 959,39	7 426,99	0,00	66 386,38
072-14 – zbiory biblioteczne, audiobooki, gry planszowe	467 192,08	45 929,07	20 947,54	492 173,61
RAZEM	526 151,47	53 356,06	20 947,54	558 559,99

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2024	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024
Fundusz instytucji podstawowy	1 079,23	1 022,69	0,00	2 101,92

Strata za 2024r pomniejszy fundusz instytucji.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1.a. Zysk brutto (+)	0,00
b. Strata brutto (-)	- 1 370,75
2. Przychody wolne od podatku (-)	- 471 822,40
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+)	+ 22 803,60
4. Koszty księgowe NKUP	+ 473 193,15
5. Koszty podatkowe stanowiące k. uz . przych.	
a nie ujęte w poz.4 (-)	- 24 174,35
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)	- 1 370,75

Przychody ogółem : RZiS p. A	473 193,15 (Dotacje)
RZiS p. D	22 803,60 (poz. przy. oper.)
RZiS p. G	0,00 (przychody finans.)

.....
495 996,75 (przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem RZiS p B	497 367,50 (koszty bilansowe)
(-) koszty pokryte dotacjami	- 473 193,15 (nie stan. KUP)

.....
RZiS p.C 24 174,35 (koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : RZiS p. DIII .	22 803,60 (poz. p. operacyjne)
-	24 174,35 (koszty podatkowe)

.....
- 1 370,75 (strata)

4. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu

Zobowiązania:

- długoterminowe 0,00 zł
- krótkoterminowe 0,00 zł

Należności:

- długoterminowe 0,00 zł
- krótkoterminowe 0,00 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r. wyniósł 6 osób – 4,25 etatu

W roku 2024 nie zostały zawarte żadne umowy zlecenia.

Księgowy


mgr Urszula Michalik

Sporządził:

Dyrektor jednostki:

Główny księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Sikora

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Goleszowie

Marta Studnicka-Zychewicz