

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna Im. Janusza Żurakowskiego ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405 NIP 5891080479			BILANS JEDNOSTEK				
			na dzień 31.12.2024 r.				
	AKTYWA	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.		PASYWA	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	55 068,01	49 715,89	A.	Kapitał (fundusz) własny	-35 582,06	-6 057,14
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 052,91	-35 582,06
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	55 068,01	49 715,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	55 068,01	49 715,89	VI	Zysk (strata) netto	-50 634,97	29 524,92
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	96 347,65	65 040,81
b)	budynki i budowle	48 812,44	47 411,08	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	6 255,57	2 304,81	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe				krótkoterminowe		
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	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)	5 697,58	9 267,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	47 535,21	17 629,73
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	41 882,22	8 681,87
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	41 790,22	8 681,87
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	4 160,00	1 664,00	*	do 12 miesięcy	41 790,22	8 621,89
1.	Należności od pozostałych jednostek	4 160,00	1 664,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	4 160,00	1 664,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i	92,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	1 537,58	7 603,78	h)	inne		59,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 537,58	7 603,78	2.	fundusze specjalne	5 652,99	8 947,86
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	48 812,44	47 411,08
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	48 812,44	47 411,08
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 537,58	7 603,78	*	długoterminowe	40 042,28	46 009,72
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 537,58	7 603,78	*	krótkoterminowe	8 770,16	1 401,36
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00					
Suma aktywów		60 765,59	58 983,67	Suma pasywów		60 765,59	58 983,67

sporządził:
Jolanta Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartuzi, 28.03.2025

Zatwierdził:
Piotr Smoliński

**Jolanta
Kwidzińska**

Dokument podpisany
przez Jolanta
Kwidzińska
Data: 2025.03.28
10:43:22 CET

**Piotr
Smoliński**

Dokument
podpisany przez
Piotr Smoliński
Data: 2025.03.28
10:40:35 CET

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną i jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie ze statutem, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki, Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe za 2024 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 58 983,67 zł, są to: środki trwałe w wysokości 49 715,89 zł, należności w kwocie 1 664,00 zł oraz środki pieniężne w banku w wysokości 7 603,78 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 58 983,67 zł składa się: ujemny fundusz własny w wysokości 35 582,06 zł, wynik finansowy w kwocie 29 524,92 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 8 681,87 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 8 947,86 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 47 411,08 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 2 224 150 zł wchodzi:

1 950 000,00 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy

230 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy
44 150,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 2 229 612,48 zł:

- amortyzacja – 29 276,12 zł
- zużycie materiałów i energii – 369 390,08 zł
- usługi obce – 434 546,58 zł
- wynagrodzenia – 1 141 903,68 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 244 159,12 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 10 336,90 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 34 288,55 zł

Pozostałe koszty operacyjne - 170,04

Przychody finansowe –868,89 zł

Nadwyżka przychodów nad kosztami 29 524,92 zł

Biblioteka zatrudnia 19 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim rocznym wymiarze 14,76 etatu.

Kartuzy, 28.03.2025

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Główny Księgowy

Zatwierdził:

Piotr Smoliński

Dyrektor

**Jolanta
Kwidzińska**

Dokument
podpisany przez
Jolanta
Kwidzińska
Data: 2025.03.28
10:51:09 CET

**Piotr
Smoliński**

Dokument
podpisany przez
Piotr Smoliński
Data:
2025.03.28
10:49:52 CET

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2024

Przychody											Rozchody					
	Stan na 01 stycznia 2024	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia 2024					
Grupa środków trwałego																
0											0,00					
I											0,00					
II	56 052,80										56 052,80					
III											0,00					
IV	22 752,00										22 752,00					
V											0,00					
VI											0,00					
VII											0,00					
VIII	130 379,35				0,00						130 379,35					
Razem	209 184,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 184,15					
Pozostałe środki trwałe	516 920,83		0,00		66 071,51	0,00	0,00				582 992,34					
Zbiory biblioteczne	1 290 571,50		23 924,00		131 451,19	1 566,80	12 121,74				1 435 391,75					
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05				3 690,00	0,00					32 423,05					
Ogółem aktywa trwałe	2 045 409,53	0,00	23 924,00	0,00	201 212,70	1 566,80	12 121,74	0,00	0,00	0,00	2 259 991,29					

Kartuzy, 28.03.2025

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor

Jolanta
Kwidzińska
Dokument
podpisany przez
Jolanta
Kwidzińska
Data: 2025.03.28
10:51:21 CET

Piotr
Smoliński
Dokument
podpisany przez
Piotr Smoliński
Data: 2025.03.28
10:49:58 CET

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2024

Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne	Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia
					likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II	7 240,36	1 401,36							8 641,72
III	0,00								0,00
IV	22 752,00	0,00							22 752,00
V	0,00								0,00
VI	0,00								0,00
VII	0,00								0,00
VIII	124 123,78	3 950,76							128 074,54
Razem	154 116,14	5 352,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 468,26
Pozostałe środki trwałe	519 850,68	63 141,66							582 992,34
Zbiory biblioteczne	1 290 571,50	156 941,99			12 121,74				1 435 391,75
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05	3 690,00	0,00	0,00					32 423,05
Ogółem aktywa trwałe	1 993 271,37	229 125,77	0,00	0,00	12 121,74	0,00	0,00	0,00	2 210 275,40

Kartuz, 28.03.2025

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Zatwierdził
Piotr Smoliński
Dyrektor

Dokument
podpisany przez
Jolanta Kwidzińska
Data: 2025.03.28
10:51:32 CET

Dokument
podpisany przez
Piotr Smoliński
Data: 2025.03.28
10:50:04 CET

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
REGON 000284405
NIP 5891080479

Rachunek wyników na dzień 31.12.2024 rok

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2023 r.	za bieżący rok obrotowy 2024 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 695 134,00	2 224 150,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 695 134,00	2 224 150,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 789 341,58	2 229 612,48
I	Amortyzacja	45 786,45	29 276,12
II	Zużycie materiałów i energii	255 816,91	369 390,08
III	Usługi obce	345 689,57	434 546,58
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	929 682,24	1 141 903,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 458,49	244 159,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 907,92	10 336,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-94 207,58	-5 462,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	43 001,68	34 288,55
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	43 001,68	34 288,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	170,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		170,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-51 205,90	28 656,03
G	Przychody finansowe	570,93	868,89
I	Odsetki	570,93	868,89
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-50 634,97	29 524,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-50 634,97	29 524,92
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-50 634,97	29 524,92

Jolanta Kwidzińska

.....
sporządził

**Jolanta
Kwidzińska**

Dokument
podpisany przez
Jolanta
Kwidzińska
Data: 2025.03.28
10:51:43 CET

Kartuzy.28.03.2025 r.
miejscowość i data

Piotr Smoliński

.....
zatwierdził

**Piotr
Smoliński**

Dokument
podpisany przez
Piotr Smoliński
Data:
2025.03.28
10:50:12 CET