

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Jarosława Iwaszkiewicza
89-400 Sępólno Kraj.
tel. (052) 388 02 20
MIP 44 11 02.005 2400 001196535

[DGH.1] Sporządzony na dzień: 31.12.2024

B I L A N S

A K T Y W A

Strona pierwsza

Pozycja	Początek okresu	Wartość na dzień
	01.01.2024	31.12.2024
A Aktywa trwałe		
I Wartości niematerialne i prawne	417.640,40	390.058,64
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	417.640,40	390.058,64
1 Środki trwałe	417.640,40	390.058,64
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	386.010,68	366.336,32
c urządzenia techniczne i maszyny	31.629,72	23.722,32
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	63.741,29	12.767,00
I Zapasy	-16.201,31	-22.546,76
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	-16.201,31	-22.546,76
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c inne	0,00	0,00
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	79.942,60	35.313,76
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	79.942,60	35.313,76
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79.942,60	35.313,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79.942,60	35.313,76
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)	481.381,69	402.825,64

P A S Y W A

Pozycja	Początek okresu	Wartość na dzień
	01.01.2024	31.12.2024
A Kapitał (fundusz) własny	459.610,51	376.736,00
I Kapitał (fundusz) podstawowy	482.095,42	459.517,76
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	-22.484,91	-82.781,76
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21.771,18	26.089,64
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	21.771,18	26.089,64
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21.771,18	26.089,64
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h z tytułu wynagrodze	21.590,30	25.873,38
i inne	180,88	216,26
4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem (suma poz. A i B)	481.381,69	402.825,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu

==== Strona ostatnia ====

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

[DGI] Sporządzony na dzień: 31.12.2024

==== Strona pierwsza ====

Pozycja	Okres ubiegły	Okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32.024,92	22.487,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32.024,92	22.487,44
B. Koszty działalności operacyjnej	906.293,78	1.093.856,98
I. Amortyzacja	61.486,62	84.864,64
II. Zużycie materiałów i energii	29.388,45	55.796,87
III. Usługi obce	33.471,30	33.387,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9.178,07	9.125,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	605.109,90	732.328,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	132.453,70	147.063,06
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.359,57	9.072,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30.846,17	22.218,57
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-874.268,86	-1.071.369,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	842.853,80	985.827,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	710.000,00	810.000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	132.853,80	175.827,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31.415,06	-85.541,76
G. Przychody finansowe	8.930,15	2.760,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8.930,15	2.760,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-22.484,91	-82.781,76
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)	-22.484,91	-82.781,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

mgr Grzegorz Kędzierski

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym,
wszystkich członków tego organu

==== Strona ostatnia ====

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2024

**Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza
w Sępólnie Krajeńskim**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim (zwana dalej Biblioteką) powstała w lutym 1946 roku. Obecnie zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Sępólno Krajeńskie pod nr 1. Podstawą działania Biblioteki jest nadany przez Radę Miejską Statut Biblioteki. Jej działalność jest zgodna z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku oraz ustawą o bibliotekach. Od roku 2008 na mocy porozumienia zawartego w dniu 31 października 2007 roku pomiędzy Powiatem Sępoleńskim a Gminą Sępólno Krajeńskie powierzono Bibliotece wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu sępoleńskiego. Siedzibą Biblioteki jest miasto Sępólno Krajeńskie. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Zgodnie z obowiązującym Bibliotekę statutom do jej głównych zadań należy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb edukacyjnych, informatycznych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dokumentacyjnych dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy regionu,
- udostępnia zbiory na miejscu, wypożycza je na zewnątrz do domu,
- prowadzi wypożyczenia międzybiblioteczne, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych. Zajmuje się szeroko rozumianą popularyzacją książki i czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego gminy,
- dodatkowo prowadzi działalność informacyjno-bibliograficzną o własnym regionie; tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych. W trosce o zachowanie dziedzictwa kulturalnego regionu Biblioteka prowadzi *Cyfrowe Archiwum Tradycji Lokalnej*.
- zapewnia mieszkańcom dostęp do wiedzy dzięki zgromadzonym zbiorom, a także dostęp do nowoczesnych technologii, komputerów i bezprzewodowego Internetu.

W lokalnym środowisku pełni rolę centrum animacji życia społecznego i kulturalnego.

Biblioteka prowadzi dodatkowo sprzedaż książek i podręczników szkolnych. W roku 2024 ważnym wydarzeniem był wydany drugi tom „*Małej Ojczyzny- Rocznika Miłośników Gminy Sępólno Krajeńskie*”, który ma na stałe zagościć w ofercie księżnicy jako wydawnictwo o popularnonaukowo-kulturalnym charakterze wydawane ze środków Gminy Sępólno Krajeńskie. Biblioteka aktywnie współdziała i współpracuje z bibliotekami innych sieci, instytucjami, organizacjami pozarządowymi, towarzystwami w zakresie rozwijania, zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych mieszkańców gminy i powiatu sępoleńskiego. Organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Urząd Miejski w Sępólnie Krajeńskim.

II. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.

III. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024 roku.

IV. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne- sporządzające samodzielne sprawozdania.

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

VI. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości (zarządzenie Dyrektora Biblioteki z dnia 29.12.2017 roku w sprawie uaktualnienia dokumentacji przyjętej do stosowania zasad rachunkowości). Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym „*FAKT*”. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

VII. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 402 825,64 a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 82 781,76 zł z ujęciem w kosztach odpisu Amortyzacji o wartość 27.581,76 zł. Jednym z powodów zwiększenia wydatków były koszty m.in. związane z przeprowadzonym pokontrolnym zaleceniem, jakim było: wyposażenie budynku biblioteki w nową wewnętrzną instalację wodociągową z hydrantami i węzem półsztywnym. Kolejnym czynnikiem wzrostu kosztów były poniesione zwiększone opłaty m.in. za energię elektryczną i ciepłą, a także

wniesienie wkładu własnego do projektu: Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025, kierunek interwencji 1.1 *Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych* oraz niższy niż planowano wpływ z działalności Księgarni.

Mimo tego, biblioteka zorganizowała liczne wydarzenia dla mieszkańców w każdym wieku, od najmłodszych czytelników po seniorów.

Promowaliśmy czytelnictwo wśród wszystkich grup wiekowych.

- Po raz kolejny włączyliśmy się do ogólnopolskiej kampanii „*Mała Książka Wielki Człowiek*”. realizowanej przez Instytut Książki, otrzymaliśmy wyróżnienie w kategorii najlepiej przeprowadzonej kampanii promocyjnej!
- pełniliśmy rolę koordynatora powiatowego ogólnopolskiego konkursu „*Wielka Liga Czytelników*”, pięcioro uczniów reprezentujących trzy szkoły z powiatu sępoleńskiego awansowało do finału tego konkursu.
- Z okazji Dnia Głośnego Czytania zaprosiliśmy dzieci 5 i 6-letnie oraz uczniów klas I-III szkół podstawowych do XVIII edycji konkursu recytatorskiego „*Wierszykarnia*”, uczniów klas IV-VIII, do kolejnej już edycji konkursu „*Mistrz Pięknego Czytania*”.
- Z gości, którzy odwiedzili naszych najmłodszych czytelników, warto wspomnieć Marka Michalaka, jeszcze niedawno Rzecznika Praw Dziecka, obecnie autora książek, oraz ilustratorkę Kasię Nowowiejską.
- Do standardowych – często aktywności cotygodniowych - należy zaliczyć spotkania *Dyskusyjnego Klubu Książki* w dwóch sekcjach – dziecięcej i dorosłych, spotkania *Klubu Czytających Rodzin*, „*Teatru Balbina i bajkowej drużyny*” oraz *Klubu Gier Planszowych*. W ramach XXIII Ogólnopolskiego Tygodnia Czytania Dzieciom pn. „*Porozmawiajmy o książkach, Tygrysie*”.
- Stałym punktem naszej oferty są zajęcia wakacyjne oraz ferie zimowe dla dzieci.

Wspieraliśmy lokalnych twórców i postacie związane z regionem:

- zorganizowano wystawę malarską pani Anny Kani.
- odbył się wieczór poetycki Kamili Goryńskiej-Chukwuezi, autorki 3 tomików wierszy, uzupełniony występem wokalistki Agnieszki Szliep. Wieczór muzyczno-satyryczny poświęcony ks. kanonikowi Jerzemu Wincentemu Sobocie, twórcy m.in. „*Hymnu Sępólna Krajeńskiego*”, natomiast z okazji Dnia Kobiet odbył się koncert popowych i rockowych w wykonaniu zespołu Bitter-Sweet, złożonego z miejscowych muzyków.

Zorganizowaliśmy:

- spotkania autorskie z historykiem dr. Adamem Węsierskim, lokalnym geografem Władysławem Dobberem, oraz kronikarzem dziejów Komierowskich z Komierowa, Grzegorzem Polakiem. Zaprosiliśmy detektorystów Arkadiusza Szopińskiego i Roberta Juraka z Grupy Pasjonatów Historii i Eksploracji Zempelbur, (przygotowano wystawę przedmiotów odnalezionych przez nich m.in. na polach we Włoszycborzu).
- kolejną edycję Wielkiego Testu z Historii Sępólna Krajeńskiego,
- wydaliśmy drugi tom „*Małej Ojczyzny*” – rocznika miłośników gminy Sępólno Krajeńskie.

Wzorem poprzednich lat sporo ciekawych wydarzeń odbyło się w ramach projektów Biblioteki przy współpracy ze Stowarzyszeniem Trzecie Miejsce:

- projekt pod nazwą „*Akademia wyobraźni*”,
 - odbyło się spotkanie z Radosławem Młynarczykiem, biografem Marka Hłaski,
 - przeprowadziliśmy konkurs fotograficzny „*A to Sępólno właśnie...*”, połączony z wystawą pokonkursową,

- zorganizowaliśmy warsztaty rękodzielnicze, prowadzone przez Annę Łopuską, oraz z Beata Bohaczyk.
- projekt pod nazwą „Misia przewodniczka – Sępólna tajemnic strażniczka”-skierowany do najmłodszych
 - odbyły się zajęcia edukacyjne i warsztaty plastyczne z ilustratorką książek Natalią Berlik
 - konkurs plastyczny „Sępólnie miasto przyszłości”
 - występ Teatru Małe Mi na sępoleńskim moście w spektaklu zatytułowanym „Sokrates w piaskownicy”.

W roku 2024 sępoleńska biblioteka kontynuowała swój udział w Programie Rozwoju Bibliotek (PRB), którego celem jest m.in. przygotowanie biblioteki do wyzwań stawianych przez dynamicznie zmieniającą się rzeczywistość.

W roku sprawozdawczym staliśmy się bardziej dostępni dla naszych użytkowników, dzięki zamontowaniu windy w budynku.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024r. wynosi 35.313,76 zł i wynika z wypracowanych w poprzednich latach środków finansowych z prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży podręczników i książek w Księgarni. W 2024 roku planuje się przeznaczyć środki na bieżącą i statutową działalność biblioteki.

VIII. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonuje się przy zastosowaniu amortyzacji liniowej środków trwałych,

- środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł księguje się w koszty jako zużycie materiałów, umarzane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania,
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne - wg wartości nominalnej.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 402.825,64 zł (grunty własne nie występują). Do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej zaliczane są również materiały biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona) zakupione w ramach uzupełnienia posiadanego księgozbioru i zbiorów specjalnych lub otrzymane w drodze darowizny. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony-zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który na koniec roku obrotowego wynosi 459.517,76 zł. Instytucja Kultury nie tworzy rezerw na podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony jest na cele statutowe i zwolniony jest z opodatkowania. Instytucja Kultury nalicza odsetki od nieterminowych wpłat należności.

IX. Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

- Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.
- W kosztach ujęto również wykonaną dotację Programu Operacyjnego Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pn. „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” na zakup nowości wydawniczych 18.500,00 zł oraz środki finansowe w ramach Porozumienia od Starostwa Powiatowego na realizację zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu sępoleńskiego w wysokości 40.000,00 zł, a także środki finansowe własne wypracowane w poprzednich latach z prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży podręczników i książek w Księgarni w wysokości 68.000,00 zł.

X. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło 8 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2024 rok: 8 osób, w tym:

- osoba zarządzająca - 1 osoba,
- pracownik biurowy - 1 osoba,
- pracowników merytorycznych - 5 osób,
- pracownik gospodarczy - 1 osoba.

Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne na dzień 31.12.2024r. z tytułu:

- konto 220(225) - Rozrachunki publiczno-prawne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego (PIT-4, VAT-7) = 4.628,00 zł,
- konto 229 – Rozrachunki z tytułu ZUS = 21.245,38 zł,
- Konto 249 - Pozostałe rozrachunki = 216,26 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

mgr Grażyna Kędzierska