

Miejska Biblioteka Publiczna 84-240 Reda
ul. H.Derdowskiego 3

BILANS instytucji kultury na dzień 31 grudnia 2024 r.

Gmina Miasto Reda

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	poz z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	282 895,76	6 558 051,27	A.	Fundusz / kapitał własny	302 903,18	6 592 518,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	304 301,77	6 708 966,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	282 895,76	6 558 051,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 398,59
1.	Środki trwałe	282 895,76	6 558 051,27	VI	Zysk (strata) netto	-1 398,59	-115 049,97
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	99 450,00	99 450,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 192,93	99 159,32
b)	budynki i budowle	0,00	6 248 216,92	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 415,87	26 892,92	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	148 029,89	183 491,43	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	38 200,35	133 626,17	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5417,83	9159,32
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	335,71	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń		0
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		8 003,58
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 200,35	133 290,46	4.	Fundusze specjalne	5417,83	1 155,74
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 200,35	133 290,46	IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 775,10	90 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 775,10	90 000,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	12 775,10	90 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 741,55	133 290,46	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 741,55	43 290,46				
*	inne środki pieniężne	31 458,80	90 000,00				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		321 096,11	6 691 677,44	Suma pasywów		321 096,11	6 691 677,44

Sporządził:

T.Dzienieš-Dombrowska

Miejsce, data sporządzenia:

2025-03-28

Zatwierdził: K.Zielińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Dzienieš-Dombrowska

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej

Kataryna Zielińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	702 160,00 zł	1 249 452,00 zł
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	693 384,00 zł	1 235 183,00 zł
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 776,00 zł	14 269,00 zł
B Koszty działalności operacyjnej	711 549,93 zł	1 371 096,03 zł
I Amortyzacja		129 701,58 zł
II Zużycie materiałów i energii	35 902,44 zł	324 739,63 zł
III Usługi obce	83 222,98 zł	182 322,75 zł
IV Podatki i opłaty	662,90 zł	825,90 zł
V Wynagrodzenia	485 229,17 zł	600 371,42 zł
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	92 724,44 zł	129 603,29 zł
VII Pozostałe koszty rodzajowe	13 808,00 zł	3 531,46 zł
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	- 9 389,93 zł	- 121 644,03 zł
D Pozostałe przychody operacyjne	5 738,78 zł	12 783,63 zł
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	5 738,78 zł	12 783,63 zł
E Pozostałe koszty operacyjne		8 003,58 zł
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		8 003,58 zł
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 3 651,15 zł	- 116 863,98 zł
G Przychody finansowe	2 252,56 zł	1 868,01 zł
II Odsetki	2 252,56 zł	1 868,01 zł
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe		54,00 zł
I Odsetki		
IV Inne		54,00 zł
I Zysk (strata) brutto	- 1 396,59 zł	- 115 049,97 zł
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	- 1 396,59 zł	- 115 049,97 zł

sporządził: T. Dzieńisz-Dombrowska

Reda 28.03.2025
miejscowość i data

Zatwierdził: K. Zielińska

Miejska Biblioteka Publiczna w Redzie

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2024

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Redzie przy ul. H. Derdowskiego 3, jako Biblioteka Centralna posiada też jedną Filię mieszczącą się w Redzie przy ul. Morskiej 5
2. Miejska Biblioteka Publiczna w Redzie gospodaruje posiadanym mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy o bibliotekach z dnia 27.06.1997 r. oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.
3. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury. Posiada nadany numer REGON – 001054245, oraz numer NIP 588-18-63-725.
4. Celem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej zgodnie z jej statutem jest zaspokajanie potrzeb i oczekiwań społeczności lokalnej z zakresu edukacji, kultury i informacji z uwzględnieniem optymalnego wykorzystania zasobów bibliotecznych, infrastruktury i kadry bibliotecznej. Do podstawowych zadań działalności biblioteki należy:
 - gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych na wszystkich dostępnych nośnikach,
 - inicjowanie i organizowanie różnorodnych form działalności zmierzających do rozwoju czytelnictwa,
 - prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
 - popularyzacja książki i czytelnictwa poprzez organizowanie imprez kulturalnych (wystaw, spotkań z twórcami, konkursów, itp.).z Gminy Miasto Reda.

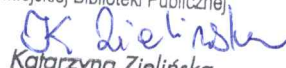
II. Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Miejska Biblioteka Publiczna w Redzie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działania jednostki.
3. W sprawozdaniu finansowym Miejska Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Stosowane są metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

5. Majątek trwały MBP jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. Wynik finansowy Instytucji 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.
8. Wszystkie zobowiązania i należności jakie wystąpiły w Instytucji na dzień 31.12.2024 r. przedstawiono w Załączniku nr 1 z podziałem na krótkoterminowe o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku, oraz długoterminowe z tytułu wpłaconej kaucji przez firmę realizującą zdanie z tytułu należytego wykonania umowy.
9. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód został przeznaczony na działalność statutową, która zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
10. Koszty utrzymania Miejskiej Biblioteki Publicznej pokrywane są głównie dotacją podmiotową organizatora i w minimalnym zakresie przychodami własnymi.
11. Strukturę przychodów i rozchodów w roku 2024 obrazuje załącznik nr 2.
12. W skład aktywów trwałych Biblioteki wchodzi również zbiory biblioteczne, które są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
13. W roku 2024 otrzymano dotację celową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 14.269,- zł na zakup książek. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zakup nowości wydawniczych i została rozliczona.
W roku 2024 biblioteka otrzymała dotację celową na zakończenie realizacji nowego obiektu biblioteki
- dotację z Gminy Miasto Reda w wysokości: 657.295,46 zł
Zadanie zakończono i rozliczono.
14. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Dzienisz-Dombrowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Zielińska

Reda 28-03-2025

Wykaz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2024 r.

L/p	Tytuł należności	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Krótkoterminowe: - nadpłata składki ZUS		335,71
	Razem	Nadpłata składki ZUS	335,71

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2024 r.

L/p	Tytuł zobowiązań	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Krótkoterminowe:		9.159,32
1.	Inne: zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej	Gmina Miasto Reda	8.003,58
2.	Fundusze specjalne		1.155,74
II.	Długoterminowe:		90.000,-
1.	inne	Z ty. Kaucji wpłaconej przez Firmę ADWIZON	90.000,-
	OGÓŁEM		99.159,32

Struktura przychodów w 2024 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1.235.183,- zł
2.	Dotacja celowa z MKiDN na zakup książek	14.269,- zł
3.	Pozostałe przychody – odsetki bankowe	1.868,01 zł
4.	Pozostałe przychody – darowizny, inne przychody	12.783,63 zł
	Razem:	1.264.103,64 zł

Poniesione koszty rodzajowe zrealizowane z dotacji podmiotowej w 2024 roku:

L/p	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zakup książek	23.136,17
2.	Koszty utrzymania obiektu	143.725,57
3.	Koszty bieżące administracji	145.612,40
4.	Koszty organizacji imprez ogólnomiejskich	35.040,73
5.	Koszty zakupów bieżących	143.206,38
6.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	600.371,42
7	Świadczenie na rzecz pracowników ZUS	107.234,66
8.	Świadczenie na rzecz pracowników FP	7.490,91
9.	Świadczenie na rzecz pracowników – Pracownicze Programy Kapitałowe	2.437,72
10.	Świadczenie na rzecz pracowników – BHP, badania okresowe, podróże służbowe i szkolenia	6.483,46
11.	Odpis na ZFŚS	12.440,00
	Razem	1.227.179,42

- Jednostka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.865 ze zm.)
- Wszystkie dochody Biblioteki przeznaczone są na działalność statutową podlegającą zwolnieniu.

Fundusz Instytucji kultury w roku 2024

L.p	Wysokość funduszu na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość funduszu na 31.12.2024 r.
1.	304.301,77	6.404.664,91	0	6.708.966,68
Ogółem	304.301,77	6.404.664,91	0	6.708.966,68

Zwiększono fundusz instytucji o kwotę ukończonej inwestycji – budowa nowego budynku biblioteki. Inwestycje zrealizowano ze środków dotacji celowej przyznanej na ten cel.