

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIAŁOGARDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. KAROLA ESTREICHERA W BIAŁOGARDZIE
ZA ROK OBROTOWY OD 01 STYCZNIA 2024 DO 31 GRUDNIA 2024**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Białogardzkiej Biblioteki Publicznej im. Karola Estreichera w roku obrotowym było:

- a) gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych,
- b) upowszechnianie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- c) organizowanie imprez kulturalnych.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania zarządzeniem nr 69/X/2024 z dnia 18.10.2024 roku.

4. Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- a) środki trwałe w cenie ich nabycia,
- b) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
- c) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

5. 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 oraz współmierności przychodów i kosztów.

6. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji	Wartość początkowa na początek roku	Zmniejszenia z tytułu likwidacji – kasacji, pozostałe zmniejszenia	Zwiększenia z tytułu zakupu/inwestycji, pozostałe zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	1 465 892,68			1 465 892,68
Grunty	14 320,80			14 320,80
Urządzenia techniczne i maszyny	29 660,00	0,01		29 659,99
Pozostałe środki trwałe	448 016,89	7 446,28	464 960,37	905 530,98
Wartości niematerialne i prawne	29 006,32			29 006,32
Razem	1 986 896,69	7 446,29	277 865,84	2 444 410,77

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie z tytułu umorzeń (pozostałe zwiększenia)	Zmniejszenie z tytułu likwidacji – kasacji (pozostałe zmniejszenia)	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	61 922,55	36 647,32		98 569,87
Urządzenia techniczne i maszyny	29 660,00		0,01	29 659,99
Pozostałe środki trwałe	447 700,56	278 182,17	7 446 28	718 436,45
Wartości niematerialne i prawne	29 006,32			29 006,32
Razem	568 289,43	314 829,49	7 446,29	875 672,63

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

L.p.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prenumerata literatury fachowej i prasy	0	0
2.	Ubezpieczenie sprzętu komputerowego, wyposażenia, wartości pieniężnych	0	0
	Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne	0	0
	Rozliczenie międzyokresowe bierne	0	0
	Przychody przyszłych okresów	0	0

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów za 2023 rok	4 004,82	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 400 131,64	1 997 322,81

4. Należności:

L.p	Od kogo	Wartość	Informacja	Treść
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	9 491,75	Umowy pożyczek	pożyczki ZFŚS
2.	SP4 Białogard	3 770,21	media	media
3.	Warsztat Terapii Zajęciowej „Szansa”	6 248,93	media	media
4.	PUP	1 637,02	Refundacja wynagrodzenia	Refundacja PUP
	Razem	21 147,91		

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp	Dla kogo	Wartość	Informacja	Treść
1.	Energa Obrót	4 704,79	Faktura	energia
2.	Energa Operator	4 616,05	Faktura	energia
3.	PGNiG	12 571,49	Faktura	gaz
4.	Polkomtel	12,30	Faktura	Opłata za połączenia
5.	RWIK Białogard	431,18	Faktura	woda i ścieki
6.	Mark-Soft	1 168,50	Faktura	RODO, usł. informatyczna
7.	ZEC	3 002,02	Faktura	Opłata za energię ciepłą
8.	Garmond Press	753,97	Faktura	prenumerata
9.	Regionalne Centrum Medyczne	615,00	Faktura	najem
10.	Ład-San	186,00	Faktura	wywóz nieczystości
11.	ZGKiM	15 486,42	Faktura	media
12.	Sosnowski	550,00	Faktura	obsługa kotłowni
	Razem	44 097,72		

6. Fundusz instytucji

	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie z tytułu uzyskanej straty, inne zmniejszenia	Zwiększenia z tytułu uzyskanego zysku	Inne zwiększenia (uzgadnianie sald – Web Majątek)	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz instytucji kultury	49 628,80			186 944,53	236 573,33
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	0		12 352,86		12 352,86
	49 628,80		12 352,86	186 944,53	248 926,19

2025-03-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)