

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 6 5 1 6 7 2 5 7 2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-02-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAŁCZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	WAŁECKI
Gmina	WAŁCZ	Miejscowość	WAŁCZ
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	WAŁECKI		Gmina
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO		Nr domu
Miejscowość	WAŁCZ		Nr lokalu
Kod pocztowy	78-600		Poczta
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (D.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) a także zasad określonych w Polityce Rachunkowości- Zarządzenie nr 1/2011 Dyrektora Powiatowej Biblioteki Publicznej z dnia 15 czerwca 2011 roku.

2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzane są w oparciu o Zakładowy Plan Kont, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki .

Metody wyceny majątku

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 3.500,00zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
- pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- wszystkie zakupy dotyczące materiałów i usług księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu
- do kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb
- dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej
- stan rachunku bankowego potwierdza bank według stanu na koniec roku obrotowego

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wałczu ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

a) ewidencję kosztów działalności Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach kosztów rodzajowych

b) ewidencję przychodów Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach przychodów operacyjnych, przychodów finansowych w zależności od rodzaju działalności

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w wersji uproszczonej i składa się z:

a/ wprowadzenia do sprawozdania finansowego

b/ bilansu

c/ rachunku zysków i strat w wersji porównawczej

d/ dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego

Pozostałe (opcjonalnie)

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

nie dotyczy

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	690,00	15 690,94
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– nieruchomości				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– długoterminowe aktywa finansowe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	2 311,97	15 723,40	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	690,00	15 690,94
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto		
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 621,97	32,46
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 311,97	15 723,40	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
					– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 311,97	15 723,40	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 311,97	15 723,40		– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 621,97	32,46
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 621,97	32,46
					– do 12 miesięcy	1 621,97	32,46
					– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		2 311,97	15 723,40	PASYWA razem (suma poz. A i B)		2 311,97	15 723,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(variant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	426 522,32	337 619,68
I.	Przychody netto ze sprzedaży	426 522,32	337 619,68
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	425 826,19	321 928,74
I.	Amortyzacja	96 616,44	77 800,45
II.	Zużycie materiałów i energii	70 609,18	43 688,89
III.	Usługi obce	37 819,92	8 992,20
IV.	Wynagrodzenia	186 094,00	163 234,60
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 349,93	26 722,14
	– emerytalne	33 079,93	24 495,37
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 336,72	1 490,46
	– wartość sprzedanych towarów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	696,13	15 690,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	15 431,26	0,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	15 431,26	0,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	6,13	0,00
I.	Odsetki, w tym:	6,13	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	690,00	15 690,94
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	690,00	15 690,94

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . Zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						