

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Biblioteka Publiczna Gminy Halinów
1.2.	siedzibę jednostki Hipolitów, ul. Warszawska 5
1.3.	adres jednostki ul. Warszawska 5, Hipolitów, 05-074 Halinów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność kulturalna PKD 9101A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Poszczególne składniki aktywów i pasywów w tym środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według rzeczywistych cen nabycia (zakupu) lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne
5.	inne informacje Na dzień bilansowy nie wystąpiły
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 4 i 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 8
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 10
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 12
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 13
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 14
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 15
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 1
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 2
1.16.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 3
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 4
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 6
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 7
2.5.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 8
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 9

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

2025.03.18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Katarzyna Targulska

TABELA NR 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Zmniejszenie wartości początkowej				Ciepota zużyta w okresie sprawozdawczym (7-4-5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Suma zmniejszeń wartości początkowej (7-4-5-9)	Zmiana na koniec roku (2-6-10)
	Wartość początkowa	amortyzacja	aktualizacja	z tytułu zmian cen		dyktando	liczba maszyn	inne		
1. Wartości niematerialne i prawne	9 849,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 849,09
2. Rzeczne środki trwałe	36 832,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 832,66
3. Ubiory (gr. 6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1. Grupy składowe w skład których wchodziły rzeczy trwałego przeznaczenia w użytkowaniu własnym wliczone do kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Budynki, lokale i zabudowa przydrożna (gr. 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 8-9)	36 832,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 832,66
3.4. Środki transportu (gr. 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Inne środki trwałe (gr. 11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma (1+2)	46 681,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 681,75

Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Maksymalna wartość początkowa	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym			Ujemna wartość netto (1-4-5)	Zmniejszenie wartości	Suma zmniejszeń wartości (1-4-5-9)
		aktualizacja	amortyzacja	inne			
1. Wartości niematerialne i prawne	9 849,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 849,09
2. Rzeczne środki trwałe	12 532,66	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	15 232,66
3. Ubiory (gr. 6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1. Grupy składowe w skład których wchodziły rzeczy trwałego przeznaczenia w użytkowaniu własnym wliczone do kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Budynki, lokale i zabudowa przydrożna (gr. 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 8-9)	12 532,66	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	15 232,66
3.4. Środki transportu (gr. 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Inne środki trwałe (gr. 11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma (1+2)	22 381,75	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	25 081,75

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury i sztuki

Grupa rodzajowa środków trwałych (gr. 6-11)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	0,00	0,00
2	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec roku obrotowego (2-3-4)
		z tytułu aktualizacji	z tytułu aktualizacji	
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec roku obrotowego (2-3-4)
		z tytułu aktualizacji	z tytułu aktualizacji	
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 Grupy w wycenianiu użytkowania

Lp.	Nr dochodu, miana	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w okresie sprawozdawczym		Stan na koniec roku obrotowego (2-3-4)
				z tytułu aktualizacji	z tytułu aktualizacji	
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wolumen (m ³)	0,00	0,00	0,00	0,00
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00
--	--	------	------	------	------

Tabela nr 7 Środki trwałe niematerialne lub niematerialne, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych w tym leasingu

Lp.	Opis wg ZST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenie	zmniejszenie	
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8 Ładza i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego	
		Bież.	wartość	wzrosty		zmniejszenia		Bież.	wartość
				Bież.	wartość	Bież.	wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Opis należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenie	zmniejszenie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wykazanie (rodzaj) rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	wzrosty	zmniejszenia	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wykazanie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	poniżej 1 roku do 3 lat		poniżej 3 lat do 5 lat		poniżej 5 lat		razem	
		Bil.	Wzr.	Bil.	Wzr.	Bil.	Wzr.	Bil.	Wzr.
1.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wykazanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wg przepisów ustawy o rachunkowości, jako leasing finansowy wg ustawy rachunkowości	0,00

Tabela nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wykazanie	Zobowiązania zabezpieczone		Zobowiązania zabezpieczone		Zobowiązania zabezpieczone		Zobowiązania zabezpieczone	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wkład	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wykazanie (rodzaj) zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. emisje i wzięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wykazanie (rodzaj)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1	Opłaty za dostawę energii elektrycznej (z wyjątkiem opłat za energię elektryczną w instalacjach grzewczych, ciepłej wody użytkowej i klimatyzacji) - poz. 0110	2 368 851,31	3 477 597,45
2	Opłaty za dostawę ciepła (z wyjątkiem opłat za ciepłą wodę użytkową) - poz. 0111	0,00	0,00

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY HALINÓW**
05-074 Hipolitów, ul. Warszawska 5
Regon 050852920, NIP 052-147-17-64

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Teresa Budała

18.06.2025

Prezesa Zarządu
Publicznej Biblioteki Gminy Halinów
[Signature]
Katarzyna R. Zgonko

Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2.00	3
1. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	441 849,53	
2.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§§ : 4010, 4170, 4040, 4110, 4120, 4710, 4740, 4750, 4790, 4800, 4850) w tym:	429 522,11	
2.1.1 Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	
2.2 Odpis na ZFŚŚ	9 366,42	
2.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	800,00	
2.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	957,00	
2.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	1 204,00	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 111 446,14	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6.1 przychody	0,00	
6.2 koszty	0,00	
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
8. inne informacje		
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

Dyrektor Biblioteki
Publicznej Gminy Halinów
[Podpis]
Kamila Jędrzejewska

18.01.2025