

ZARZĄDZENIE NR 42/26
WÓJTA GMINY PSZCZÓŁKI

z dnia 3 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2025 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640) oraz § 20 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach, stanowiącego załącznik do Uchwały XXXI/303/17 Rady Gminy Pszczółki z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436, z 2026 r. poz. 252) , **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pszczółkach za 2025 rok, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz gminnej tablicy ogłoszeń.

Wójt

Maciej Urbanek

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217; tekst jednolity z późniejszymi zmianami).

Biblioteka stosuje następujące zasady zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości są odpisywane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i umarzane jednorazowo w dniu przyjęcia do używania. Graniczna wartość początkowa takich środków trwałych wynosi 10.000,00zł;
- 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00zł są umarzane liniowo z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) wycena nabywanych materiałów i towarów handlowych następuje po cenach zakupu;
- 4) zaniechano ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- 5) nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych są odnoszone w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania ich w czasie;
- 6) klasyfikowanie umów leasingu odbywa się według kryteriów określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zmiast ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że:

- 1) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
- 2) stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.

Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne obejmują programy komputerowe amortyzowane w okresie 2 lat przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszana jest o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe:

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub koszcie wytworzenia, podwyższana jest natomiast o ulepszenia i modernizacje.

Wartość początkową środków trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji.

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,- złotych ujmowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Należności i zobowiązania:

Należności i zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania-w ciągu roku- według wartości nominalnej (art.28 ust.11 pkt 2 ustawy).

Natomiast wycenia się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy — w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Biblioteka nie prowadzi kasy.

Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji kultury:

Fundusz instytucji kultury (fundusz podstawowy) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla biblioteki w momencie jej utworzenia zgodnie z art.4 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r.o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r., poz. 1505) i jest zgodny z wpisem do Rejestru Instytucji Kultury nr R.I.K/1/2002.

Rezerwy na zobowiązania

Przyszłe zobowiązania, których kwotę można na dzień bilansowy w sposób wiarygodny oszacować, objęte są rezerwą prezentowaną w pasywach bilansu w wysokości prawdopodobnej kwoty zobowiązania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2025 obejmuje wszystkie osiągnięte przychody i związane z przychodami koszty zgodnie z zasadami:

- 1) zasadą memoriału - przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2025 są ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego 2025, bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty,
- 2) zasadą współmierności - według której w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym za 2025r. ujęto wszystkie zrealizowane i przypadające na dany okres przychody i nieodzowne dla ich uzyskania koszty,
- 3) zasadą ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Biblioteka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Nie dotyczy.

Nie dotyczy.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	114 777,56	7 561,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 561,14	17 181,77
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	7 561,14	17 181,77
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	VI	Zysk (strata) netto	107 216,42	-9 620,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	602,32	2 896,21
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	115 379,88	10 457,35	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	602,32	2 896,21
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	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
II	Należności krótkoterminowe	2 111,71	760,40		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	595,88	2 887,87
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	473,38	2 887,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	473,38	2 887,87
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 111,71	760,40	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122,50	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 073,71	750,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	1 073,71	750,40	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	6,44	8,34
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 038,00	10,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	113 268,17	9 696,95		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 268,17	9 696,95		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	113 268,17	9 696,95				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 268,17	9 696,95				
	– 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				
	– w tym:						
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)	115 379,88	10 457,35		PASYWA razem (suma poz. A i B)	115 379,88	10 457,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	60 268,16	42 863,03
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 268,16	42 863,03
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	777 453,10	728 127,77
	– w tym:		
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	118 854,90	105 667,38
	– w tym:		
III	Usługi obce	86 954,11	65 133,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	157,00	136,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	456 279,48	450 390,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108 881,94	103 204,03
	– emerytalne	38 707,56	39 754,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 325,67	3 596,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-717 184,94	-685 264,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	824 055,17	675 288,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	805 496,00	669 207,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	18 559,17	6 081,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,02	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	0,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	106 870,21	-9 976,32
G	Przychody finansowe	467,36	385,05
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:	467,36	385,05
	– 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	121,15	29,36
I	Odsetki, w tym:	121,15	29,36
	– 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)	107 216,42	-9 620,63
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	107 216,42	-9 620,63
	– w tym:		

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	107 216,42			-9 620,63		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	805 496,00			669 207,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9,03			20,68		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	742 000,00			669 216,00		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	43 711,39			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2025r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na dzień 01.01.2025r.	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2025r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	66 784,17	0,00	0,00	0,00	66784,17
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarżane)	447 151,71	0,00	3 932,00	0,00	451083,71
Zbiory biblioteczne	522 847,28	0,00	22 534,22	22 745,53	522635,97
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	0,00	0,00	0,00	24476,53
RAZEM	1 061 259,69	0,00	26 466,22	22 745,53	1 064 980,38

Gminna Biblioteka Publiczna w Pszczółkach w 2025 roku nie korzystała ze środków trwałych używanych w oparciu o umowę leasingu.

2. UMORZENIA - AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2025	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Maszyny i urządzenia	66 784,17 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	66 784,17 zł
Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarżane)	447 151,71 zł	- zł	3 932,00 zł	- zł	- zł	451 083,71 zł
Zbiory biblioteczne	522 847,28 zł	- zł	22 534,22 zł	- zł	22 745,53 zł	522 635,97 zł
Wartości niematerialne i prawne	24 476,53	- zł	- zł	- zł	- zł	24 476,53 zł
RAZEM	1 061 259,69 zł	- zł	26 466,22 zł	- zł	22 745,53 zł	1 064 980,38 zł

3. INWESTYCJE

Biblioteka w 2025r. nie podjęła się żadnych inwestycji długoterminowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 113.268,17 zł. Biblioteka nie prowadzi kasy.

4. KOSZTY RODZAJOWE

Koszty rodzajowe	2025 rok
1. Zużycie materiałów i energii (bez materiałów BHP)	118 854,90 zł
-zakup oprogramowania	- zł
-materiały biurowe	3 176,32 zł
-materiały na imprezy kulturalno-oświatowe	9 995,86 zł
-druki	- zł
-środki czystości+ materiały gospodarcze	2 774,57 zł
-zakup książek	22 534,22 zł
-prenumerata czasopism	- zł
-materiały służące do remontów	405,57 zł
-dostawa energii elektrycznej	12 353,25 zł
-dostawa paliwa gazowego	59 073,17 zł
-pozostałe materiały i wyposażenie	8 541,94 zł
-materiały związane z realizacją projektów	- zł
-materiały eksploatacyjne do urządzeń biurowych	- zł
2. Usługi obce	86 954,11 zł
-woda, ścieki	807,40 zł
-wyzwóz odpadów komunalnych	2 269,08 zł
-remonty	11 056,50 zł
-łączość (usługi telekomunikacyjne)	4 029,37 zł
-opłaty bankowe	780,00 zł
-koszty transportu, przesyłek, wysłanej korespondencji	1 633,69 zł
-konserwacja programów	3 947,80 zł
-usługi serwisowe	13 642,20 zł
-usługi monitoringu	1 476,00 zł
-spotkania autorskie, prelekcje	17 695,00 zł
-usł.dot. imprez kultralno-oświatowych	6 436,00 zł
-przeгляд budowlany budynku i przeglądy UDT	1 819,00 zł

-usł.dot.RODO	2 214,00 zł
-publikacje artykułów w czasopismach	0,00 zł
-kody legimi	2 340,00 zł
-pozostałe usługi	16 808,07 zł

3. Wynagrodzenia	456 279,48 zł
-osobowe	406 464,48 zł
-zasiłki chorobowe	- zł
-prace zlecone i umowy o dzieło	49 815,00 zł

4. ZUS	80 142,06 zł
-składki ZUS	71 216,98 zł
-składki na Fundusz Pracy	8 925,08 zł
5.ZFSS	13 276,58 zł

6. Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	14 033,30 zł
-ekwiwalent za pranie	38,99 zł
- ryczałt za używanie samochodu	1 249,31 zł
- szkolenia	12 170,00 zł
- badania lekarskie	575,00 zł
- inne świadczenia pracownicze	- zł

7.Ubezpieczenie majątku i opłaty	4 270,52 zł
---	--------------------

8. Podróże służbowe	2 212,15 zł
----------------------------	--------------------

9. Wydatki BHP	1 430,00 zł
- materiały BHP	- zł
- szkolenia i usługi BHP	1 430,00 zł

10. Amortyzacja	- zł
R A Z E M	777 453,10 zł

5. KOSZTY WG MIEJSCA ICH POWSTAWANIA

Koszty wg miejsca powstawania	2025 rok
1. Działalność statutowa	82 573,21 zł
2. Projekt pt. Bibliotek – Twój kulturalny adres w Gminie Pszczółki	- zł
3. Zakupy ze środków Biblioteki Narodowej	7 000,00 zł
4. Koszty zarządu	59 575,20 zł
5. Koszty utrzymania etatów	524 155,33 zł
6. Koszty utrzymania obiektu	104 149,36 zł
RAZEM	777 453,10 zł

5. ZATRUDNIENIE / w osobach/

	31.12. 2024	31.12. 2025
Pracownicy ogółem	7	5
Pracownicy merytoryczni	3	2
Pracownicy obsługi	4	3

6. WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenia ogółem :	450 390,83 zł	456 279,48 zł
w tym osobowe	416 116,83 zł	406 464,48 zł
*w tym nagrody roczne	10 500,00 zł	12 500,00 zł
*w tym nagrody jubileuszowe	3 870,00 zł	5 599,20 zł
* w tym odprawa emerytalna	- zł	- zł
zasiłki chorobowe z środków pracodawcy	- zł	- zł
umowy zlecenia i umowy o dzieło	34 274,00 zł	49 815,00 zł

7. ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

ZFŚS wykorzystany został zgodnie z regulaminem.

B.O. 2025	8,34 zł	Przeciętne zatrudnienie do odpisu na ZFŚS w 2025 r. Wynosi 4,375etatu. Uwzględnia się zwiększenie odpisu na 3 emerytki.
Odpis na ZFŚS	13 276,58 zł	
Oproc.środków na r-kuZFŚS	13,83 zł	
Realizacja	13 292,31 zł	
Stan na dzień 31.12.2025	6,44 zł	

8. KORZYŚCI EKONOMICZNE

Dotacje łącznie	805 496,00 zł
Dotacje z budżetu Gminy :	735 000,00 zł
dotacja podmiotowa	735 000,00 zł
dotacja celowa-doposażenie budynku	- zł
Dotacje z innych źródeł:	70 496,00 zł
a) z Biblioteki Narodowej	7 000,00 zł
b) z KPO	63 496,00 zł
Przychody uzyskane	60 268,16 zł
w tym:	
a) przetrzymanie książek	551,00 zł
b) ksero stron książek	- zł
c) refaktura za gaz	35 107,16 zł
d) wynajem sali konferencyjnej	13 125,00 zł
e) wpłaty na wycieczki i zajęcia	11 485,00 zł
f) sprzedaż makulatury	- zł
g) sponsoring	- zł
Pozostałe przychody operacyjne	18 559,17 zł
w tym:	
a) darowizny książek	2 368,10 zł
b) odszkodowanie	7 920,00 zł
c) darowizny rzeczowe	- zł
d) darowizna z Fundacji Orlen	- zł
e) inne przychody operacyjne	271,07 zł
f) dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	8 000,00 zł
Oprocentowanie środków na rachunku bankowym	458,33 zł
Odsetki za nieterminowe płatności (należne)	9,03 zł
Nadwyżka roku ubiegłego	9 688,61 zł
RAZEM	894 479,30 zł

9. Odpisy aktualizujące środki trwałe na dzień 31.12.2025 roku nie występują.

10. Odpisy aktualizujące wartość składników majątku obrotowego wynikające z wyceny bilansowej na dzień 31.12.2025 roku nie występują.

11. Odpisy aktualizujące należności w 2025 roku nie wystąpiły.

12. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku wyników za 2025 rok. W sprawozdaniu finansowym za 2025 rok nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Sporządzono, dnia 06.03.2025 r.

Korekta, dn. 20.05.2026

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-05-20 12:01:38	Sylwia Formela
2026-05-21 09:16:05	Michał Piotrowicz