

Zarządzenie Nr 17/2026
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 02 marca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Borkowicach.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Borkowicach za rok 2025.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, oraz z informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Robert Fidos

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 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	379 765,86	348 520,33	A	Kapitał (fundusz) własny	-4 383,20	-9 118,95
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-9 322,96	-9 322,96
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	379 765,86	348 520,33	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	379 765,86	348 520,33		– 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	4 939,76	204,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto	4 939,76	204,01
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	389 088,82	357 843,29
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	4 939,76	204,01	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 939,76	204,01	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
					– do 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne				– powyżej 12 miesięcy		
				c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	389 088,82	357 843,29
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	384 705,62	348 724,34		PASywa razem (suma poz. A i B)	384 705,62	348 724,34

Główny Księgowy

Agnieszka Zymczyk

DYREKTOR

mgr Kinga Cholewa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 940,72	662,39
I.	Przychody netto ze sprzedaży	4 940,72	662,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	338 926,91	293 503,77
I.	Amortyzacja	15 744,94	11 045,39
II.	Zużycie materiałów i energii	67 862,20	51 437,45
III.	Usługi obce	6 724,58	4 195,99
IV.	Wynagrodzenia	196 863,41	172 356,00
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 534,87	32 621,01
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	17 196,91	21 847,93
	– wartość sprzedanych towarów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-333 986,19	-292 841,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	338 925,95	293 045,39
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– 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:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– 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)	4 939,76	204,01
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	4 939,76	204,01

Główny Księgowy

Agnieszka Szynarczyk

DYREKTOR

mgr Kinga Cholewa

2025.01.01

**INFORMACJA DODATKOWA JEDNOSTKI
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
za rok 2025**

I. Informacja dodatkowe, o której mowa w art. 45. Ust. 2 pkt 3 ustawy, obejmuje w szczególności:

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Rzeczowy majątek trwały – jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości 10 000,00 zł są umarzane jednorazowo.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Dane o kosztach	Rok 2024	Rok 2025
a) amortyzacja	11 045,39	15 744,94
b) zużycie materiałów i energii	51 437,45	67 862,20
c) usługi obce	4 195,99	6 724,58
d) wynagrodzenia	172 356,00	196 863,41
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	32 621,01	34 534,87
f) pozostałe koszty rodzajowe	21 847,93	17 196,91
Razem koszty	293 503,77	338 926,91

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także trwałych lokat finansowych.

- Wartość brutto środków trwałych ujętych w bilansie wynosi - 492 353,12 a umorzenie (070) 112 587,26
- Wartość brutto wyposażenia - 59 175,04
- Wartość ksiązek wynosi - 345 877,17
- Wartości niematerialne i prawne - 5 789,00
- Umorzenie wyposażenia - 59 175,04
- Umorzenie ksiązek - 345 877,17
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 5 789,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zysk - 4 939,76 zostanie przebiegowany na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji w latach następnych.
Strata -0,00

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przyszłych okresów:
342 098,35 - wartość niezamortyzowanych środków trwałych sfinansowanych dotacją:
- 342 098,35 budynek biblioteki

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

Nie dotyczy

**Część opisowa do sprawozdania
z wykonania planu finansowego za 2025 r.
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Borkowicach**

Na przychody jednostki składają się:

Bilans otwarcia -	204,01zł
Dotacja z Gminy Borkowice -	299 777, 00 zł
Pozostałe przychody -	11 200,00 zł Projekt Kraszewski Komputery dla Bibliotek 2025 finansowany przez Instytut Książki.
Dotacja z Biblioteki Narodowej -	12 000,00 zł
Sprzedaż usług pozostałych -	4 940,72 zł

Koszty funkcjonowania jednostki przedstawiały się następująco:

Wynagrodzenia osobowe - **185 423,41,00 zł.**

W I półroczu 2025 roku zgodnie z obowiązującym Regulaminem wynagradzania zostały wypłacone nagrody uznaniowe.

Wynagrodzenia bezosobowe - **11 440,00 zł.**

Składki na ubezpieczenia społeczne - **30 384,32 zł.**

Składki na Fundusz Pracy - **4 150,55 zł.**

Materiały i wyposażenie - **26 447,82 zł**

- artykuły biurowe - 2 258,59 zł

- środki czystości - 1097,60zł

- tonery,akcesoria komputerowe - 1 050,60zł

- materiały do imprez ,dekoracji - 2 878,67zł

- tablet i 2 czytniki - 2407,00zł

- urządzenie wielofunkcyjne - 7 980,00 zł

- komputer DELL - 3599,00 zł

- odkurzacz - 1 799,99 zł

-krzesła- 1376,37zł

-stoliki i regały - 2 000,00 zł

Zakup książek do biblioteki - **27 357,35zł.**

Usługi telefoniczne - **1 766,28 zł.**

Pozostałe usługi - **6 261,89 zł** - to środki wydatkowane na :

- usługi bankowe -191,40 zł

- prenumerata czasopism- 3 069,84 zł

- aktualizacja katalogu inter. OPAC- 2 460,00 zł

- odnowienie podpisu elektronicznego - 190,65 zł

- aktualizacja strony internetowej – 350 zł

Różne opłaty i składki – **1729,25 zł** - to ubezpieczenie budynków i wyposażenia.

Pozostałe koszty – **4 879,76 zł**. Powyższe środki wydatkowano na:

- zakup środków BHP – 718,12 zł

- nagrody za udział w konkursach – 2 380,54 zł

- delegacje pracownicze – 1 093,50 zł

- pozostałe koszty w kwocie – 687,60 zł wydatkowano na zakupy niezbędne do funkcjonowania placówek.

Zakup energii – **17 917,54 zł**.

Odpis na ZFŚS – **5 446,80 zł**

Jednostka na dzień 31 grudnia 2025 r. nie posiadała zobowiązań.

Główny Księgowy
Agnieszka Szyniczek

DYREKTOR
Cholewa
mgr Kinga Cholewa