

Zarządzenie Nr 7/2026
Wójta Gminy Jednoróżec
z dnia 9 stycznia 2026 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji
Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Jednoróżcu za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst. jedn. Dz. U z 2025 r., poz. 1153 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2025 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Jednoróżcu

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2. Rachunku zysku i strat sporządzonego za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2025 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
3. Informacji uzupełniającej zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą 1.188.839,44 zł, rachunek zysków i strat wykazuje na dzień 31.12.2025 roku stratę w wysokości 11.994,16 zł.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA
mgr inż. Krzysztof Nizielski

Gminna Biblioteka Publiczna w
Jednoróżcu
ul. Odrodzenia 12
06-323 Jednoróżec

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa:

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|--------|--|---------------------------|-----------------------------|--------|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2025 | rok poprzedni 31.12.2024 | | | rok bieżący 31.12.2025 | rok poprzedni 31.12.2024 |
| A | Aktywa trwałe | 1 168 447,30 | 1 201 092,47 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 188 839,44 | 1 200 833,60 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 200 833,60 | 1 230 297,52 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 168 447,30 | 1 201 092,47 | | | | |
| 1 | Środki trwałe | 1 168 447,30 | 1 201 092,47 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 85 000,00 | 85 000,00 | | | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 071 708,30 | 1 102 676,47 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| d) | środki transportu | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| e) | inne środki trwałe | 11 739,00 | 13 416,00 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| f) | | 0,00 | 0,00 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| g) | | | | | | | |
| h) | | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|----------|-----|--|------------|------------|
| 1 | Nieruchomości | | | | | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | -11 994,16 | -29 463,92 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| | – udzielone pożyczki | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 5 775,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 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 | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| B | Aktywa obrotowe | 20 392,14 | 5 516,13 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | e) | inne | | |
| 1 | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 5 775,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 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 | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | b) | inne | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | 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 | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|----|---|--------------|--------------|
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | b) | inne | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 5 775,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| b) | inne | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 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: | 0,00 | 5 775,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 0,00 | 5 775,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| b) | inne | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | 2 | Inne rozliczenia | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 20 392,14 | 5 516,13 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 20 392,14 | 5 516,13 | | – krótkoterminowe | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 20 392,14 | 5 516,13 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 20 392,14 | 5 516,13 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | – w tym: | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 1 188 839,44 | 1 206 608,60 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 188 839,44 | 1 206 608,60 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

07. 01. 2026

mgr Paulina Anna Gołota

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Państwowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.171.0, druku: 990.5295.4.0

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jędrzejcu

RACHUNEK ZYSKOWI STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025-31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-------------|---|--------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni 31.12.2024 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 063 729,19 | 688 025,71 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| | – | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| | – w tym: | | |
| | – w tym: | | |
| | – w tym: | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| | – w tym: | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów | | |
| V | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 1 063 729,19 | 688 025,71 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 091 837,82 | 730 737,18 |
| | – w tym: | | |
| I | Amortyzacja | 32 645,17 | 32 850,17 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 183 453,79 | 108 530,01 |
| | – w tym: | | |
| III | Usługi obce | 228 812,47 | 155 325,81 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 2 193,93 | 2 452,54 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 532 698,91 | 351 421,51 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 111 348,15 | 79 927,14 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 685,40 | 230,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -28 108,63 | -42 711,47 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 15 000,00 | 12 660,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 15 000,00 | 12 660,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -13 108,63 | -30 051,47 |
| G | Przychody finansowe | 1 114,47 | 587,55 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 1 114,47 | 587,55 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -11 994,16 | -29 463,92 |
| | – w tym: | | |
| J | Podatek dochodowy | | |
| | – w tym: | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -11 994,16 | -29 463,92 |
| | – w tym: | | |

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA ZA 2025 ROK

Planowane przychody Gminnej Biblioteki Publicznej wynoszą 1 166 394,00 zł tj. pochodzące z dotacji podmiotowej budżetu Gminy Jednoróżec w kwocie 980 000,00 zł, dotacja KFS w kwocie 48 394,00 zł, dotacja na „Dzień Jednoróżca” w kwocie 30 000,00 zł, przychody własne w kwocie 23 000,00 zł, dotacja Kulturalny Orlen w kwocie 75 000,00 zł, dotacja Biblioteka Narodowa w kwocie 10 000,00.

Stan środków na początek roku wynosił 5 516,13 zł.

W trakcie roku przychody biblioteki zostały zrealizowane w kwocie 1 085 359,79 zł tj.: z dotacji podmiotowej z Gminy Jednoróżec w kwocie 900 335,19 zł, dotacji KFS w kwocie 48 394,00 zł, dotacja Dzień Jednoróżec w kwocie 30 000,00 zł, dotacja kulturalny Orlen 75 000,00 zł, dotacja Biblioteka Narodowa w kwocie 10 000,00 zł oraz przychody własne na cele statutowe, dofinansowanie festynu i dożynek, występ zespołu Młode Kurpie oraz z kapitalizacji odsetek w kwocie 21 630,60 zł.

W 2025 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Jednoróżcu wydatkowała środki w kwocie 1 064 967,65 tj. na:

- wynagrodzenia dla pracowników bibliotek oraz umowy zlecenia wydatkowano 530 698,91 zł,
- pochodne od wynagrodzeń (składki ubezpieczeń społecznych i fundusz pracy) wydatkowano 91 185,44 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych kwota 18 524,86 zł,
- zakup książek kwota 20 000,00 zł,
- zakup węgla do świetlicy wiejskiej w Olszewce kwota 5 065,40 zł,
- zakup sprzętu przeznaczony dla orkiestry kwota 41 957,72 zł,
- pozostałe materiały i wyposażenie do biblioteki i świetlicy wiejskich kwota 37 074,08 zł (materiały biurowe, tonery, środki czystości, meble i laptop, stół, itp.),
- energia elektryczna w świetlicy wiejskiej w Olszewce kwota 6 945,77 zł,
- usługi telefoniczne i internetowe kwota 2 310,43 zł,
- usługi pocztowe kwota 1 372,60 zł,
- wydanie Głosu Gminy Jednoróżec kwota 25 615,80 zł,
- abonament systemu bibliotecznego kwota 1 597,92 zł,
- badania lekarskie pracownika i stażysty kwota 150,00 zł,
- przegląd przewodów kominowych w budynku OSP, czyszczenie przewodu dymowego oraz pieca w budynku OSP, naprawa kotła w bibliotece w Olszewce kwota 4 068,49 zł.

- pozostałe usługi kwota 18 992,38 zł (świadczenie usługi inspektora ochrony danych osobowych, utrzymanie strony internetowej i BIP, serwis oprogramowania, program antywirusowy, przegląd gaśnic, odnowienie certyfikatu kwalifikowanego, dorobienie kluczy, konserwacja drukarki, dostęp do programu Gofin, pranie dywanów).
- ubezpieczenie grupowe, ubezpieczenie majątku oraz opłata skarbową do wniosku o dofinansowanie projektu, opłata za wodę kwota 2 193,93 zł,
- podróże służbowe kwota 2 248,25 zł,
- organizacja imprez kulturalno sportowych kwota 42 500,09 zł tj. konkurs na Dzień Babci i Dziadka, Dzień Kobiet; kabaret na Dzień Kobiet; wyjazd na zapusty oraz na wydarzenie pt. Męka Pańska w Grudusku; nagrody w BRD oraz OTWP; spotkanie śpiewacze dla mieszkańców Gminy Jednorozec; pasowanie przedszkolaka, przedstawienie teatralne „Kopciuszek”, zajęcia z tworzenia gromnic w Nowogrodzie, wyjazd edukacyjno-kulturalnych do Spychowa, Spotkanie dla najlepszych czytelników, statuetka Jednorozca, artykuły na dożynki oraz Obchody Święta Niepodległości, Noc Biblioteki, paczki Mikołajkowe, spotkanie świąteczne dla seniorów, warsztaty Bożonarodzeniowe oraz konkurs świąteczny .
- realizacja projektu „Dzień Jednorozca” kwota 103 971,58 zł na zakup artykułów biurowych, gadżetów promocyjnych, kwiatów, artykułów żywnościowych, oprawa artystyczna zespołu Kristars, fotorelacji z wydarzenia, obsługa eventu(scena, światło, nagłośnienie, ochrona, toalety, zespół Extazy, Topky). Projekt dofinansowany dotacją Samorządu Województwa Mazowieckiego w kwocie 30.000,00 zł.
- Realizacja projektu KFS kwota 48 394,00 zł na szkolenia pracowników Gminnej Biblioteki Publicznej w Jednorozcu.
- Realizacja projektu Kulturalny Orlen kwota 60 100,00 zł na zakup materiałów, tkaniny, biletów grupowych na spektakl, realizacja warsztatów teatralnych dla dzieci oraz usługa przewozu na spektakl teatralny dla dzieci, wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jednorozcu na dzień 31.12.2025 roku nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Paulina Anna Gołota

07. 01. 2026

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Jednorozcu

 mgr Anna Dibańiak