

Zarządzenie nr 37/2026
Wójta Gminy Wilczyce
z dnia 18 maja 2026 r.

w sprawie zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2025 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz 1153), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2026 r., poz.522) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz.457).

Wójt Gminy Wilczyce
zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie składa się z:

- 1) bilansu
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Wilczyce.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Robert Paluch

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

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	-86,84	-99,25
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-99,25	-6 735,67
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	431,31	83,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	319,95					
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	319,95		VI	Zysk (strata) netto	12,41	6 636,42
	– do 12 miesięcy	319,95		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	518,15	182,33
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	111,36	83,08	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	111,36	83,08	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	518,15	182,33
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	307,50	
					– do 12 miesięcy	307,50	
					– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne	210,65	182,33
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	431,31	83,08		PASywa razem (suma poz. A i B)	431,31	83,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025-31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..gr.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	355 557,35	372 170,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	355 557,35	372 170,50
B	Koszty działalności operacyjnej	355 547,56	365 535,98
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	27 877,81	22 745,11
III	Usługi obce	39 134,89	74 771,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	2 872,00	2 872,00
V	Wynagrodzenia	236 518,93	219 763,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	- emerytalne	42 819,99	43 328,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 323,94	2 055,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	9,79	6 634,52
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	9,79	6 634,52
G	Przychody finansowe	2,62	1,90
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:		
	- od jednostek powiązanych	2,62	1,90
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)	12,41	6 636,42
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	12,41	6 636,42

Podpisany elektronicznie przez
 Małgorzata Kołacz
 31.03.2026
 10:58:56 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
 LIDIA STANISŁAWA RUTKOWSKA
 31.03.2026
 11:03:30 +02'00'

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilczycach za 2025 rok.

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilczycach

Wilczyce 178

NIP: 8641761033, REGON: 292649808

Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspakajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2025 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego FKB+.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych w tabeli stawek;
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytku;
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

4. Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

5. W 2025 roku wartość pozostałych środków trwałych uległa zmianie. Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2025 rok wynosi 197.198,44 zł. Stan środków trwałych wynosi 36.117,48 zł i są one w całości umorzone.

6. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

a) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 4.538,99

b) Umorzenie środków trwałych – 36.117,48

c) Umorzenie pozostałych środków trwałych – 274.270,49

d) Odpisy aktualizujące środki trwałe –

e) Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie –

f) Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne –

g) Odpisy aktualizujące należności –

7. Przychody instytucji kultury na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 355.547,56 zł, na które składają się:

a) Przychody z działalności podstawowej

-dotacja Gmina Wilczyce	340.000,00 zł	95,62 %
-sprzedaż usług	15.557,35 zł	4,38%
	355.557,35 zł	100 %

b) Przychody finansowe

-odsetki bankowe	2,62 zł	100 %
	2,62 zł	100 %

8. Koszty działalności kształtują się następująco:

-amortyzacja	0,00 zł	0,0 %
-zużycie materiałów i energii	27.877,81	7,84 %
-usługi obce	39.134,89 zł	11,01 %
-podatki i opłaty	2.872,00	0,81 %
-wynagrodzenia	236.518,93 zł	66,52 %
-ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	42.819,99 zł	12,04 %
-pozostałe koszty rodzajowe	6.323,94 zł	1,78 %
	355.547,56 zł	100%

9. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2025 roku kształtuje się następująco:

1 etat – kierownik

1 etat – bibliotekarz

1/7 etatu – księgowa

$2\frac{1}{7}$ etatu – 3 osoby

10. Wynik finansowy na dzień 31.12.2025 rok wynosi 12,41 zł (zysk). Z kolei fundusz jednostki kształtuje się na poziomie 99,25 zł.

Podpisany elektronicznie przez
Małgorzata Kołacz
31.03.2026
10:59:45 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
LIDIA STANISŁAWA RUTKOWSKA
31.03.2026
11:04:02 +02'00'