

ZARZĄDZENIE NR 0050.23.2026
WÓJTA GMINY WAPNO

z dnia 31 marca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Instytucji Kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna
Gminy Wapno**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) 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 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Wapno za okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wapno

Agnieszka Walczak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wójta Gminy Wapno

Strona 1 z dnia 31 marca 2026 r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot

Nazwa: Biblioteka Publiczna Gminy Wapno

Adres: 62 – 120 Wapno ul. Solna 1/12

NIP 766-18-56-517 Regon: 572111305

Biblioteka Publiczna Gminy Wapno jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2024r. poz. 87) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Wapnie uchwałą nr XIV/71/2019 z dnia 27 grudnia 2019r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej Gminy Wapno – zarejestrowana jest w elektronicznym rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Wapno z dnia 30.11.2012r. – nr 1.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje Wójt Gminy, który jest organizatorem jej działalności.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej. Do zadań należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej, edukacyjnej.

1.Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

2.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Biblioteki

0141.4.2024 z dnia 3 stycznia 2024 r. w sprawie aktualizacji Polityki Rachunkowości.

3.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4.Omówienie metod wyceny

a/ Wycena aktywów i pasywów.

Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy były:

- dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wg ceny ich nabycia,
- dla należności kwoty wymaganej zapłaty,
- dla zobowiązań kwoty wymaganej zapłaty,
- dla środków pieniężnych w banku wg wartości nominalnej.

b/ Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :

- wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł, wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania,
- wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,
- składniki majątku od 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej,
- składniki majątku do 500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansową i obciążają koszty zużycia materiałów.

Bilans na dzień 31.12.2025 r.

Aktywa

A. Aktywa trwale – 0,00 zł.

B. Aktywa obrotowe -1.191,68 zł

B. III. Inwestycje krótkoterminowe – 1.709,33 zł - stan środków na rachunku bieżącym kwota 1.191,68 zł (saldo Wn 130) oraz na rachunku funduszu socjalnego kwota 517,65 zł (saldo Ma 135), wykazane w wartości nominalnej.

Suma aktywów: 1.709,33 zł.

Pasywa

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

A. Fundusz /kapitał własny 1.191,68 zł na który składa się :

I. Fundusz podstawowy 491,57 zł

VI. Zysk netto - 700,11 zł zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania kwota 517,65 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe 517,65 zł, w tym:

4.Fundusze specjalne kwota 517,65 zł (Ma 851)-Zakładowy Fundusz Socjalny.

Suma pasywów: 1.709,33 zł

Rachunek Zysków i Strat

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczące 2025 roku.

A. Przychody netto 309.624,00 zł z tego:

A.V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą – 302.700,00 zł,

dotacja podmiotowa z budżetu Gminy

A.VI. Pozostałe dotacje-6.924,00 zł

dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek – 6.924,00 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej 309.738,89 zł

Koszty z tytułu zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczenia społecznego i pozostałych kosztów rodzajowych.

C. Strata ze sprzedaży 114,89 zł

Różnica pomiędzy przychodami z działalności podstawowej a kosztami operacyjnymi

D. Pozostałe przychody operacyjne 815,00 zł.

Przychody uzyskane z tytułu usług ksero.

F. Zysk z działalności operacyjnej 700,11 zł.

L. Zysk netto (wynik finansowy)

Zysk netto wynosi: **700,11 zł**

Podatek dochodowy – jednostka jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego.

Koszty do rachunku wyników przyjęte są w cenie brutto (Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT).

Zestawienie zmian w kapitale własnym

I. Fundusz własny (BO)- saldo Ma konta 800 kwota 491,57 zł

I.6 Wynik netto-zysk kwota 700,11 zł,

II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ) saldo Ma konta 860 kwota **1.191,68 zł**

2. Informacja o zatrudnieniu:

a) liczba etatów:

01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. – 2,25 etatu, w tym:

- Dyrektor 1 etat
- Bibliotekarz/młodszy bibliotekarz 1 etat
- Główna Księgowa 0,25 etatu

W Bibliotece Publicznej Gminy Wapno w roku obrotowym 2025 i w latach ubiegłych nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy.

Wapno, dnia 12.03.2026 r.

Sporządziła:

Dorota Stalica
GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Zatwierdziła:

Anna Dawidowicz-Kosmowska

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska 4

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY
WAPNO, UL. SOLNA 1/12, 62-120
WAPNO**

Bilans jednostki na dzień 31.12.2025 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.	poz z uor	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.
A.	Aktywa trwale	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	491,57	1 191,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	161,57	491,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	330,00	700,11
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
		0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	491,57	1 709,33	c)	inne zobowiązania finansowe	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	0,00	517,65
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	491,57	1 709,33	4.	Fundusze specjalne	0,00	517,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	491,57	1 709,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	491,57	1 709,33	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	491,57	1 709,33			0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			0,00	0,00
	Suma aktywów	491,57	1 709,33		Suma pasywów	491,57	1 709,33

Sporzadziła:
Dorota Stalica
Główna księgowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Wapno, 12.03.2026 r.

Zatwierdziła:
Anna Dawidowicz-Kosmowska
Dyrektor

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

2025 rok

		za rok obrotowy 2024	za rok obrotowy 2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	273 997,91	309 624,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	267 000,00	302 700,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 997,91	6 924,00
B	Koszty działalności operacyjnej	274 026,13	309 738,89
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	27 178,75	40 634,86
III	Usługi obce	37 481,84	44 043,24
IV	Podatki i opłaty	1 630,01	1 154,90
V	Wynagrodzenia	155 343,70	180 816,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 716,36	35 615,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 675,47	7 473,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-28,22	-114,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	330,00	815,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	330,00	815,00
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	301,78	700,11
G	Przychody finansowe	28,22	0,00
II	Odsetki	28,22	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	301,78	700,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	301,78	700,11

Wapno, 12.03.2026 r.

Sporządziła:
Dorota Stalica
Główna księgowa
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Zatwierdziła:
Anna Dawidowicz-Kosmowska
Dyrektor
Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Biblioteka Publiczna Gminy Wapno

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	161,57	491,57
zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	161,57	491,57
1. Fundusz instytucji na początek okresu	161,57	491,57
1.1. Zmiany funduszu instytucji	0,00	0,00
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2 Fundusz instytucji na koniec okresu	161,57	491,57
2. Fundusz rezerwowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
- rozliczenia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.2 Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	330,00	700,11
a) zysk netto	330,00	700,11
b) strata netto	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	491,57	1 191,68
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Wapno, 12.03.2026 r.

Sporządziła:
 Dorota Stalica
 Główna księgową
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Zatwierdziła:
 Anna Dawidowicz-Kosmowska
 Dyrektor
Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Informacja dodatkowa

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1	Nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Gminy Wapno
1.2	Siedzibę jednostki
	62-120 Wapno
1.3	Adres jednostki
	ul. Solna 1/12
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępnienia informacji o zbiorach własnych innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, wydawniczej i edukacyjnej.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podać przyjęte zasady polityki rachunkowości</p> <p>Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środków trwale wyceniane były według ceny zakupu lub nabycia - wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu lub nabycia - pozostałe środki trwale wyceniane były według ceny zakupu lub nabycia - inwestycje wyceniane były według ceny zakupu lub nabycia - środki pieniężne wyceniane były według wartości nominalnej - należności wyceniane były według wymagalnej zapłaty - zobowiązania wyceniane były według wymagalnej zapłaty - zapasy wyceniane były według zakupu lub nabycia -zasady amortyzacji – metoda liniowa
4.	Inne informacje
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, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.3	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.4	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
1.5	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.6	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:
a)	do 1 roku
b)	Powyżej 1 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
1.7	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Dorota Stalica
główny księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Stalica

12.03.2026 r.

Anna Dawidowicz-Kosmowska
Dyrektor

Anna Dawidowicz-Kosmowska
Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji
 (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie ŚT w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki

 Anna Dawidowicz-Kosmowska

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
 (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto stan na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenie do końca roku obrotowego	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Wartość gruntów użytkowanie wieczyste

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia(m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia(m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia(m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia(m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Wartość papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
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	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Ślatica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Stan odpisów aktualizujących należności

LP.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Stan rezerw

LP.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	wykorzystanie	
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki

Anna Dawidowicz-Kosmowska

Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty (w latach)			Razem
		(0,1>	(1,5>	Powyżej 5	
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Rosmowska

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	0,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Ekwiwalent za urlop	607,20
4	Świadczenia z ZFŚS	1 620,00
5	Nagroda 3%	7 140,00
6	Ekwiwalent za odzież i pranie	380,00
7	Okulary dla pracowników	0,00
8	Świadczenia niepieniężne	0,00
9	Inne	0,00
	Ogółem	9.747,20

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki

Anna Dawidowicz-Kosmowska

Stan inwestycji

Lp.	Nazwa inwestycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica

Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska
Anna Dawidowicz-Kosmowska

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak istotnych informacji wpływających na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.


GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Stalica


Dyrektor Biblioteki
Anna Dawidowicz-Kosmowska

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY WAPNO**
ul. Solna 1 / 12
62-120 Wapno, tel. 67 261 10 74
NIP 766 18 56 517, Regon 572111305

Uzasadnienie

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zatwierdzenie przedmiotowego sprawozdania przez organ zatwierdzający, winno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.