

ZARZĄDZENIE NR 33/2026
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 27 maja 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia nr 33/2026

Wójta Gminy Koczała

z dnia 27 maja 2026 r.

W załączniku:

1. Bilans;
2. Rachunek zysków i strat;
3. Informacja dodatkowa.

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	87 107,15	90 974,42	A	Kapitał (fundusz) własny	6 666,83	7 454,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 454,76	5 162,56
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						
+	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	87 107,15	90 974,42	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	87 107,15	90 974,42		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 070,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 037,15	90 974,42		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-787,93	2 292,20
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 729,73	89 296,62
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 692,58	3 392,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 692,58	3 392,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 692,58	3 392,20
B	Aktywa obrotowe	8 289,41	5 776,96		– do 12 miesięcy	6 692,58	3 392,20
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	82 037,15	85 904,42
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 037,15	85 904,42
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	82 037,15	85 904,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 289,41	5 776,96		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 289,41	5 776,96				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	8 289,41	5 776,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 289,41	5 776,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	95 396,56	96 751,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	95 396,56	96 751,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rodziejewicz
Katarzyna Rodziejewicz

Gminna Biblioteka Publiczna
77-220 KOCZAŁA
ul. Zielona 2
NIP 843-14-67-149
10.03.2026r.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale
Anna Majkowska
Anna Majkowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 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, w tym:	305 884,51	255 756,59
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	305 884,51	255 756,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	310 549,76	257 296,17
I	Amortyzacja	3 867,27	3 867,27
II	Zużycie materiałów i energii	47 335,89	41 748,37
III	Usługi obce	24 725,07	22 508,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	329,40	294,90
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	190 505,50	153 358,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 317,63	35 189,45
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	469,00	329,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 665,25	-1 539,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 867,27	3 867,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 867,27	3 867,27
IV	Inne przychody operacyjne		0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		41,29
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		41,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-797,98	2 286,40
G	Przychody finansowe	10,05	5,80
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:	10,05	5,80
	– 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)	-787,93	2 292,20
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-787,93	2 292,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rodziejewicz
 Katarzyna Rodziejewicz

Gminna Biblioteka Publiczna
 77-220 KOCZAŁA
 ul. Zielona 2
 NIP 843-14-67-149
 10.03.2025

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Koczale
Anna Majkowska
 Anna Majkowska

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

JEDNOSTKA SPORZĄDZAJĄCA INFORMACJĘ:

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Ul. Zielona 2 77-220 KOCZAŁA

1. Objaśnienie stosownych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego:
nie dotyczy
2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
AKTYWA – środki pieniężne w banku - 8 289,41 zł
PASywa - kapitał własny - 6 666,83 zł
Zobowiązania krótkoterminowe - 6 692,58 zł
(zwrot do UG niewykorzystanej dotacji, ZGK co.zw i ścieki)
3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

Struktura przychodów w 2025 roku:

Lp.	PRZYCHODY	Kwota w złotych	Struktura
1	Dotacje	302 624,31	Dotacja celowa z budżetu gminy na zadania statutowe 296 399,31zł Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych 6 225,00 zł
2	Pozostałe przychody	3 270,25	Wpływy z wydruków komputerowych i ksero dokumentów, wpływ odsetek bankowych, wynagrodzenie płatnika i pokrycie amortyzacji.
	OGÓŁEM	305 894,56	

4. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

Struktura kosztów administracyjnych w 2025 roku:

Lp.	Koszty administracyjne	Kwota w złotych	Struktura
1.	Płace z pochodnymi (w tym ekwiwalent za urlop)	233 823,13 20 506,16	Wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, podatek dochodowy), świadczenia urlopowe, inne świadczenia na rzecz pracowników własnej jednostki
2.	Pozostałe koszty	72 859,36	Zakup materiałów i energii, zakup książek, usługi obce-telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe, opłaty bankowe, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego, aktualizacja programów komputerowych, wynajem kserokopiarki, amortyzacja itp.
	OGÓŁEM	306 682,49	

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:
nie dotyczy

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:
nie dotyczy

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:
nie dotyczy

Koczała, dnia 10.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Rodziewicz

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Koczale
Anna Majkowska

Dyrektor

Gminna Biblioteka Publiczna
77-220 KOCZAŁA
ul. Zielona 2
NIP 843-14-67-149