

Gminna Biblioteka Publiczna

26-704 Przylęk

REGON 673020091

Gminna Biblioteka Publiczna w Przylęku

673020091

P. Skarbnik
24.02.2026

URZĄD GMINY w Przylęku

2026-02-24

WPRZYNEŻO ENIA

NUMER KANCELARYJNY: 26-704 Przylęk

Podpis:

BILANS

Adresat

Gmina Przylęk
Przylęk BN
26-704 Przylęk

sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2025 roku	PASYWA		Stan na 31.12.2024 roku	Stan na 31.12.2025 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		2 950 498,72	2 838 917,11	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		9 686,89	9 439,18
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 420,05	6 420,05
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 950 498,72	2 838 917,11	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		9 200,90	3 266,84
1. Środki trwałe		2 950 498,72	2 838 917,11	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto		-5 934,06	-247,71
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 941 152,77	2 831 957,36	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Zobowiązania		2 966 634,62	2 857 062,82
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	
e) Inne środki trwałe		9 345,95	6 959,75	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	0,00	dlugoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				dlugoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		25 800,70	25 424,31
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		663,05	
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne		663,05	
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		25 137,65	25 424,31
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		25 822,79	27 584,89	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		992,18	
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania weksłowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 087,76	4 290,73
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		20 057,71	21 053,58
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	i) inne		0,00	80,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 940 833,92	2 831 638,51
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 940 833,92	2 831 638,51
b) inne				długoterminowe		2 940 833,92	2 831 638,51
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	16,50	krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			16,50				
do 12 miesięcy			16,50				

Gminna Biblioteka Publiczna

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
26-704 Przylęk
REGON 673020091
NIP 811-17-11-375
Gminna Biblioteka Publiczna w Przylęku

Nr identyfikacyjny REGON
673020091

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Adresat

Gmina Przylęk
Przylęk BN 26-704 Przylęk

wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na 31.12. 2024 roku	Stan na 31.12. 2025 roku
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 620,95	9 686,89
	-korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 620,95	6 420,05
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 420,05	6 420,05
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 162,98	9 200,90
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 162,98	
a)	zwiększenie (z tytułu) zysku	5 162,98	
b)	zmniejszenie (z tytułu) straty za 2024 rok		5 934,06
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 162,98	-5 934,06
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 162,98	
	- korekty błędów podstawowych		

Kierownik
Główniej Biblioteki Publicznej
w Przysięku
mgr Monika Krześniak

(kierownik jednostki)

Monika Krześniak

(rok, miesiąc, dzień)

20.02.2026

Główny Księgowy
mgr Anna Krześniak

(główny księgowy)

Anna Krześniak

7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 162,98	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie na fundusz rezerwow	5 162,98	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
8.	Wynik netto	-5 934,06	-247,71
	a) zysk netto		
	b) strata netto	5 934,06	247,71
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 420,05	6 420,05
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 686,89	9 439,18

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Przyłęku REGON 020091 NIP 1111-11-375		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat Gmina Przyłek Przyłek BN 26-704 Przyłek	
Nr identyfikacyjny REGON 673020091		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na 31.12.2024 roku		Stan na 31.12.2025 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 731,05		2 640,95	
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów				
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	1 731,05		2 640,95	
B.	Koszty działalności operacyjnej	981 552,22		1 009 614,67	
I.	Amortyzacja	111 581,61		111 581,61	
II.	Zużycie materiałów i energii	215 440,19		174 071,04	
III.	Usługi obce	93 137,84		149 220,53	
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	360,64		806,00	
V.	Wynagrodzenia	461 876,10		463 805,55	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 437,24		103 123,24	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 718,60		7 006,70	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-979 821,17		-1 006 973,72	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	973 664,74		1 006 477,44	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	859 952,09		872 050,00	
III.	Inne przychody operacyjne	113 712,65		134 427,44	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 156,43		-496,28	
G.	Przychody finansowe	222,37		248,65	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	222,37		248,65	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,00		0,08	
I.	Odsetki, w tym:				

Łąqemik Nr 1

GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PRZYŁĘKU
Lipiny 30
26-704 Przyłęk

G m i n n a
Biblioteka Publiczna
26-704 Przyłęk
REGON 673020091
NIP 811-17-11-375

Syntyki: TAK
Analityki: NIE
Konta kontrahentów: TAK
Konta instytucji: TAK
Konta osób: TAK
Dokumenty zaksięgowane: TAK
Dokumenty zarejestrowane: NIE
Miesiące obrotowe zamknięte: NIE
Tylko konta bilansowe

Zestawienie stanu księgi głównej
Za okres: 1 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025

Obroty poprzednich miesięcy:
Obroty miesięczna: 1 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025
Obroty narastające: 1 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025
Stan konta i Saldo końcowe: na 31 grudnia 2025

Numer i nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty poprzednich miesięcy		Obroty miesięczna		Obroty narastające		Stan konta		Saldo końcowe	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
011 Środki trwałe	3 953 103,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 953 103,62	0,00	3 953 103,62	0,00
013 Pozostałe środki trwałe	359 915,68	0,00	0,00	0,00	12 811,53	11 804,83	12 811,53	11 804,83	372 727,21	11 804,83	360 922,38	0,00
014 Zbiory biblioteczne	563 134,96	0,00	0,00	0,00	30 282,50	114,06	30 282,50	114,06	593 417,46	114,06	593 303,40	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne	121 267,35	0,00	0,00	0,00	1 918,01	1 930,61	1 918,01	1 930,61	123 185,36	1 930,61	121 254,75	0,00
071 Umożnienie środków trwałych	0,00	1 011 089,92	0,00	0,00	0,00	111 581,61	0,00	111 581,61	0,00	1 122 671,53	0,00	1 122 671,53
072 Umożnienie pozostałych środków trwałych i wartości niemater. i prawnych	0,00	1 035 832,97	0,00	0,00	13 849,50	45 012,04	13 849,50	45 012,04	13 849,50	1 080 845,01	0,00	1 066 995,51
080 inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
131 Rachunek bieżący	25 552,79	0,00	0,00	0,00	1 811 659,89	1 809 943,79	1 811 659,89	1 809 943,79	1 837 212,66	1 809 943,79	27 266,89	0,00
139 inne rachunki bankowe (depozyty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140 Krótkoterminowe aktywa finansowe i inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	992,18	0,00	0,00	331 823,73	330 831,55	331 823,73	330 831,55	331 823,73	331 823,73	0,00	0,00
225 Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00	28 945,00	28 945,00	28 945,00	28 945,00	28 945,00	28 945,00	0,00	0,00
229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	4 087,76	0,00	0,00	180 363,86	180 566,83	180 363,86	180 566,83	180 363,86	184 654,59	0,00	4 290,73
231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	20 057,71	0,00	0,00	462 809,68	463 805,55	462 809,68	463 805,55	462 809,68	463 863,26	0,00	21 053,58
Z przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na stronie	5 022 974,40	2 072 060,54	0,00	0,00	2 874 463,70	2 984 535,87	2 874 463,70	2 984 535,87	7 897 438,10	5 056 596,41	5 055 853,04	2 215 011,35
Narastająco	5 022 974,40	2 072 060,54	0,00	0,00	2 874 463,70	2 984 535,87	2 874 463,70	2 984 535,87	7 897 438,10	5 056 596,41	5 055 853,04	2 215 011,35

Zestawienie stanu księgi głównej
za okres: 1 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025

Numer i nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty poprzednich miesięcy		Obroty miesiąca		Obroty narastające		Stan konta		Saldo końcowe	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	4 982,21	5 045,71	4 982,21	5 045,71	4 982,21	5 045,71	0,00	63,50
240 Pozostałe rozrachunki	0,00	663,05	0,00	0,00	44 458,28	43 795,23	44 458,28	43 795,23	44 458,28	44 458,28	0,00	0,00
400 Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	111 581,61	111 581,61	111 581,61	111 581,61	111 581,61	111 581,61	0,00	0,00
401 Zakup materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	174 853,32	174 853,32	174 853,32	174 853,32	174 853,32	174 853,32	0,00	0,00
402 Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00	150 829,61	150 829,61	150 829,61	150 829,61	150 829,61	150 829,61	0,00	0,00
403 Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	806,00	806,00	806,00	806,00	806,00	806,00	0,00	0,00
404 Wymagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	463 805,55	463 805,55	463 805,55	463 805,55	463 805,55	463 805,55	0,00	0,00
405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	103 123,24	103 123,24	103 123,24	103 123,24	103 123,24	103 123,24	0,00	0,00
406 Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	7 006,70	7 006,70	7 006,70	7 006,70	7 006,70	7 006,70	0,00	0,00
490 Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	270,00	0,00	0,00	0,00	299,50	270,00	299,50	270,00	569,50	270,00	299,50	0,00
740 Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	872 050,00	872 050,00	872 050,00	872 050,00	872 050,00	872 050,00	0,00	0,00
750 Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	248,65	248,65	248,65	248,65	248,65	248,65	0,00	0,00
751 Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
760 Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	137 068,39	137 068,39	137 068,39	137 068,39	137 068,39	137 068,39	0,00	0,00
800 Fundusz jednostki	0,00	6 420,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 420,05	0,00	0,00
802 Fundusz rezerwowy	0,00	9 200,90	0,00	0,00	5 934,06	0,00	5 934,06	0,00	5 934,06	9 200,90	0,00	3 266,84
820 Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	5 934,06	5 934,06	5 934,06	5 934,06	5 934,06	5 934,06	0,00	0,00
845 Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	2 940 833,92	0,00	0,00	109 195,41	0,00	109 195,41	0,00	2 940 833,92	0,00	0,00	2 831 638,51
860 Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	5 934,06	0,00	0,00	0,00	1 009 614,75	1 015 301,10	1 009 614,75	1 015 301,10	1 015 548,81	1 015 301,10	247,71	0,00
Z przeniesienia	5 022 974,40	2 072 080,54	0,00	0,00	2 874 463,70	2 984 535,87	2 874 463,70	2 984 535,87	7 897 438,10	5 056 596,41	5 056 853,04	2 215 011,35
Na stronie	6 204,06	2 957 117,92	0,00	0,00	3 201 791,42	3 091 719,25	3 201 791,42	3 091 719,25	6 048 637,17	547,21	2 841 388,90	
Narastająco	5 029 178,46	5 029 178,46	0,00	0,00	6 076 256,12	6 076 256,12	6 076 256,12	6 076 256,12	11 105 433,56	11 105 433,56	5 056 400,25	5 056 400,25

**Zestawienie stanu księgi głównej
 Za okres: 1 stycznia 2025 - 31 grudnia 2025**

Z przeniesienia	5 029 178,46	5 029 178,46	0,00	6 076 255,12	6 076 255,12	6 076 255,12	11 105 433,58	11 105 433,58	5 056 400,25	5 056 400,25
Na stronie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 029 178,46	5 029 178,46	0,00	6 076 255,12	6 076 255,12	6 076 255,12	11 105 433,58	11 105 433,58	5 056 400,25	5 056 400,25

----- KONIEC RAPORTU -----

Główny Księgowy
Anna
 mgr Anna Krześniak

Kierownik
 Centralnej Biblioteki Publicznej
 w Przemyślu
Monika
 mgr Monika Krześniak

Gmina
Biblioteka Publiczna
26-704 Przytek
REGON 673020091
NIP 811.47.41-375

Jednostka

MAJATEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 020,080)

Załącznik nr 2

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2025 r.		B.O. na 1.01.2025r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2025 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	I. Rzeczowy majątek trwały:	3 953 103,62	0,00	0,00	3 953 103,62		1 002 604,90	111 581,61	0,00	1 114 186,51	2 838 917,11
	Grunt				0,00					0,00	0,00
	Budynki i budowle	3 922 955,20	0,00		3 922 955,20		981 802,43	109 195,41		1 090 997,84	2 831 957,36
	Urządzenia techniczne i maszyny	8 200,29	0,00	0,00	8 200,29	30,00	8 200,29	0,00	0,00	8 200,29	0,00
	Środki transportu				0,00					0,00	0,00
	Inne środki trwałe	21 948,13	0,00		21 948,13	20,00	12 602,18	2 386,20		14 988,38	6 959,75
	Inwestycje rozpozyczone	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00
	Środki przekazane na poczet inwestycji				0,00					0,00	0,00
	II. Wartości niematerialne i prawne	8 485,02	0,00	0,00	8 485,02	30,00	8 485,02	0,00	0,00	8 485,02	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Akcje i udziały				0,00					0,00	0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00					0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00					0,00	0,00
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	3 961 588,64	0,00	0,00	3 961 588,64		1 011 089,92	111 581,61	0,00	1 122 671,53	2 838 917,11

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	359 915,68	12 811,53	11 804,83	360 922,38	100,00	359 915,68	12 811,53	11 804,83	360 922,38	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	563 134,96	30 282,50	114,06	593 303,40	100,00	563 134,96	30 282,50	114,06	593 303,40	0,00
konto 020	wartości niematerialne i prawne	112 782,33	1 918,01	1 930,61	112 769,73	100,00	112 782,33	1 918,01	1 930,61	112 769,73	0,00

Anna Krześniak
Główny Księgowy

..... 20.02.2026
rok miesiąc dzień

Monika Krześniak
Kierownik jednostki

Główny Księgowy
Anna Krześniak
mgr Anna Krześniak

Kierownik
Główniej Biblioteki Publicznej
w Przytku
Monika Krześniak
mgr Monika Krześniak

**Zestawienie należności
na dzień 31.12.2025 r**

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta *)	Kwota
1.	201	"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"	0,00
2.	229	"Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych"	0,00
3.	231	"Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń"	0,00
4.	234	"Pozostałe rozrachunki z pracownikami"	16,50
5.	225	"Rozrachunki z budżetami"	0,00
6.	290	Odpis aktualizujący należności (dotyczy konta 2....)	0,00
7.			
8.			
SUMA			16,50

*) Do każdego konta należy sporządzić zestawienie wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4.1.

Sporządzono, dnia 20-02-2026

Anna Krześniak
Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Anna Krześniak

Monika Krześniak
Kierownik jednostki

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Przyłęku

mgr Monika Krześniak

**Zestawienie zobowiązań
na dzień 31.12.2025 r.**

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta *)	Kwota
1.	201	"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"	0,00
2.	229	"Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych"	4 290,73
3.	231	"Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń"	21 053,58
4.	234	"Pozostałe rozrachunki z pracownikami"	80,00
5.	240	"Pozostałe rozrachunki"	0,00
6.			
7.			
8.			
SUMA			25 424,31

*) Do każdego konta należy sporządzić zestawienie wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5.1.

Sporządzono, dnia 020-02-2026r.

Anna Krzesniak
Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Anna Krzesniak

Monika Krześniak
Kierownik jednostki

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Przyłęku

mgr Monika Krześniak

Zestawienie sald kont analitycznych - z o b o w i ą z a ń

L.p.	Symbol konta	Wierzyciel	Saldo na 31.12.2025 r.		Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
1.	229	Zakład Ubezpieczeń Społecznych		4 290,73	31.12.2025	05.03.2026
	229-51-1	Składki na ubezpieczenie społeczne		3 774,91	31.12.2025	05.03.2026
	229-53-1	Składki na Fundusz Pracy		515,82	31.12.2025	05.03.2026
2.	231	pracownicy biblioteki z tytułu nagrody rocznej za 2025 r.		21 053,58	31.12.2025	28.02.2026
3.	234	pracownicy biblioteki		80,00	31.12.2025	31.01.2026
	234-07	faktura za badania kontrolne - koszt poniesiony przez pracownika		80,00	31.12.2025	31.01.2026
SUMA:				25 424,31		
SALDO				25 424,31		

Sporządzono, dnia 20-02-2026

Anna Krześniak

Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Anna Krześniak

Monika Krześniak

Kierownik jednostki

Kierownik
Czytelniej Biblioteki Publicznej
w Przyłęk

mgr Monika Krześniak

Wartość wybranych aktywów i pasywów w obszarze działalności

Wyszczególnienie	Rachunek działalności bieżącej	Rachunek przychody własne	Inne rachunki	Rachunek depozytowy	Inne *) KPO i dotacja celowa	Ogółem
Środki na rachunku bankowym		27 268,89				27 268,89
Środki w kasie	0,00					0,00
Należności	0,00	16,50				16,50
Zobowiązania	25 424,31					25 424,31

*) wymienić jakie

Sporządzono, dnia 20-02-2026

Anna Krześniak

Główny Księgowy

Główny Księgowy

mgr Anna Krześniak

Monika Krześniak

Kierownik jednostki

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Przyłęku
mgr Monika Krześniak


INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025R.

Gminna Biblioteka Publiczna w Przyłęku jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej. Siedziba Gminnej Biblioteki znajduje się w Lipinach pod Nr 33. GBP wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora (Gminę Przyłęk) pod nr 1 i posiada osobowość prawną.

Gminną Biblioteką Publiczną zarządza kierownik, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

1. Metody wyceny aktywów i pasywów

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej o wartości powyżej 3.500 zł dla przyjętych do ewidencji do 31.12.2017 r. i powyżej wartości 10 000,00 zł przyjętych od 01.01.2018 r. - kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki,
- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 500,00 zł i niższy lub równy kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 3.500 zł dla składników przyjętych do ewidencji do 31.12.2017 r. i do wartości równej 10 000,00 zł przyjętych od 01.01.2018 r., o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenie).

Przy zakupie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych (wyposażenia) dokonuje się ewidencji poszczególnych przedmiotów pojedynczo (nie grupując ich), a w przypadku nabycia nieodpłatnie środków trwałych lub pozostałych środków trwałych dokonuje się ewidencji w takiej formie w jakiej zostaną one przekazane (nie dzieląc zgrupowanych środków trwałych).

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych.

Pozostałe składniki majątkowe o wartości niższej niż 500 zł lub o wartości równej lub wyższej niż 500 zł o okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zalicza się do kosztów materiałów i ewidencjonuje pozabilansowo na koncie 090.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,
- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:

- kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczenia podatku od towarów i usług,
- wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń bez podatku VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów

2. Ustalenie wyniku finansowego

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
 - dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,
 - zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązania zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku,
 - należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych kwoty należne od dłużników kwestionujących należności wycenia się w kwocie wymagalnej do zapłaty, z zarachowaniem zasady ostrożności, oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego,
 - utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających
 - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających
- Wycena pozostałych aktywów i pasywów:
- to przeliczenie może nastąpić z zastosowaniem ceny rynkowej.
- przeliczeniowych wartość początkowa środka trwałego przekracza 10% ceny rynkowej, ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Jeżeli po zastosowaniu wskaźników zgodnie z zasadami ustalonymi przez Ministra Finansów według wskaźników przeliczeniowych podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa, aktualizowana dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- oraz okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki przyjętych do ewidencji do 31.12.2017 r. i do wartości równej 10 000,00 zł przyjętych od 01.01.2018 r. Od składników majątkowych o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości równej 3.500 zł dla
- ewentualnie inne opłaty.
 - a także remontu wykonanego przed dniem oddania środka trwałego do użytkowania,
 - a w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, do użytkowania,
 - opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego
 - które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,
 - różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup,

towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a (nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy:

Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na koncie 400-406
- pozostałych kosztów operacyjnych Ma 760,

Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 760 (analityka),
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 „Wynik finansowy” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy przeksięgowuje się na to konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” w roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w miesiącu zatwierdzenia.

Zysku netto za poprzedni rok obrotowy ewidencjonuje się na koncie 802 „Fundusz rezerwowy” z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji. W przypadku, gdy strata netto jest wyższa od funduszu rezerwowego, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji. Konto 802 Fundusz rezerwowy koresponduje z kontem 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

3. Pozostałe

Podstawowa działalność Biblioteki określona w nadanym statucie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego na zasadach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Przyłęku sporządza się rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.

Dodatni wynik finansowy stanowi - zysk netto instytucji, a ujemny – stratę netto.

Do ujmowania kosztów prostych według rodzajów służą konta zgrupowane w zespole „4”. Wszystkie koszty rodzajowe mieszczą się w układzie rodzajowym syntetycznie odpowiadającemu rachunkowi zysków i strat w wariantcie porównawczym. Instytucja prowadzi w działalności operacyjnej tylko

koszty rodzajowe, które w końcu roku obrachunkowego (saldo kont zespółu 4) przenosi się na konto 860 "Wynik finansowy".

Koszty niezwiązane ze zwykłą działalnością Biblioteki, stanowią pozostałe koszty operacyjne. Są to m.in. koszty:

- sprzedaży i likwidacji majątku trwałego,
- zapłaconych kar, grzywien i odszkodowań,
- strat w środkach trwałych,
- odpisania przedawnionych, umorzonych i niesściągalnych należności, jeżeli nie obciążają one uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego ich wartości,
- odpisu aktualizującego wartość należności.

Przychodami są przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu Gminy na pokrycie kosztów Biblioteki. Do przychodów instytucji zalicza się również inne dotacje (np. na zakup nowości wydawniczych), które zaliczane są do przychodów w na dzień bilansowy. W momencie otrzymania zalicza się je do międzykresowych przychodów i ewidencjonuje na koncie 845 Rozliczenie międzykresowe przychodów majątku trwałego.

Przychodami majątku trwałego są:

- środki pieniężne otrzymane na finansowanie nabycie lub wytworzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych,
- otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych.
- dotacje inne niż otrzymane od organizatora (gminy)

Dotacja na finansowanie kosztów inwestycyjnych zwiększa rozliczenie międzykresowe przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzykresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych z tych środków.

Dotacje inne niż otrzymane od organizatora rozliczane są na koniec roku w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi. Instytucja nie tworzy rezerw.

Jednostka nie korzysta z kredytów ani pożyczek. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Przysieku
mgr Monika Krześniak

Główny księgowy
mgr Anna Krześniak