

ZARZĄDZENIE NR 66/2026

Wójta Gminy Zagnańsk

z dnia 04 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie za 2025 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2026 r. poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2026 r. poz. 522) zarządza się co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie za 2025 rok obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.
- 3) informację dodatkową.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Wojciech Stępiński

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2025 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

F
26. 03. 2026

Dokument
z eDoręczeń

Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie przesyła sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

URZĄD GMINY ZAGNAŃSK
ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk

WPLYNĘŁO
DNIA 25. 03. 2026

Nr
Podpis

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 9 1 7 8 1 8 9 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SAMSONOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELECKI
Gmina	ZAGNAŃSK	Miejscowość	SAMSONÓW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	KIELECKI		Gmina
Ulica			Nr domu
Miejscowość	SAMSONÓW		Nr lokalu
Kod pocztowy	26-050		Pocztą
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu		Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z innymi jednostkami, do których Biblioteka została zobowiązana. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się po ujęciu wszystkich niezbędnych dokumentów i operacji danego okresu sprawozdawczego, nie później jednak niż do 5 dnia kolejnego miesiąca. Dokumenty otrzymane po dniu 5-tym następnego miesiąca, ujmowane są w koszty następnego okresu sprawozdawczego. Zasada ta nie dotyczy ostatniego miesiąca roku, w którym koszty dotyczące grudnia są księgowane do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania.

Stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości.

Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości Biblioteka stosuje następujące uproszczenia:

- zakupione materiały o wartości początkowej poniżej lub równej 700,00 zł są zarachowywane w koszty w miesiącu ich poniesienia,
 - koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu otrzymania faktury - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
 - faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem WN konta zespołu 4 i MA konta zespołu 2,
 - naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości powyżej 700,00 zł do wartości równej 10.000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok (ujmowanych na koncie 013), dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100% ich wartości początkowej.
- Amortyzacja tych składników majątkowych ujmowana jest na koncie zespołu 4** - Amortyzacja w korespondencji z kontem 073 - Umorzenie pozostałych środków trwałych,
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Naliczoną amortyzację księguje się na koniec roku obrotowego w korespondencji z umorzeniem środków trwałych: WN konto zespołu 4** - Amortyzacja i MA konto 071 - Umorzenie środków trwałych,
 - środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł otrzymane w drodze darowizny lub nieodpłatnego przekazania ujmowane są w ewidencji księgowej zapisem WN konto 013 i MA konto 073 (z pominięciem kont wynikowych zespołu 4** i zespołu 7**)
 - zbiory biblioteczne są jednorazowo amortyzowane i umarzane w momencie ich nabycia.
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych ujmowane jest na koncie 074 "Umorzenie zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem zespołu 4.
- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków bądź dotacji wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
 - wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia jest niższa bądź równa 10 000,00 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok amortyzuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania w 100% ich wartości początkowej.
- Umorzenie WNiP ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem zespołu 4** - Amortyzacja

	Ustalenia wyniku finansowego 1. Wynik finansowy Biblioteki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Zasady ustalania wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. 2. Na wynik finansowy netto składa się: a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, b) wynik operacji finansowych, 3. Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7 - Przychody i koszty. 4. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 5. Przychody i koszty Biblioteki na koniec roku obrotowego przenosi się na konto 860 - Wynik finansowy. 6. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania jest przenoszony na konto 812 - Fundusz rezerwowy.
--	--

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównanwczym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Zagnańsk, która zapewnia środki na jej działalność i rozwój. Biblioteka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Zagnańsk pod numerem 1/2007 z dnia 23 maja 2007r. Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i wielokierunkowej działalności kulturalnej i edukacyjnej, zgodnej z zapotrzebowaniem społeczności lokalnej. Szczegółowe zadania Biblioteki określa jej Statut przyjęty Uchwałą Rady Gminy Zagnańsk Nr 116/IX/2025 z dnia 28 listopada 2025 roku. Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
SAMSONOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	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	1 321 222,91	1 359 639,96	A	Kapitał (fundusz) własny	1 315 797,84	1 363 904,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 228 190,92	1 259 488,91
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	1 321 222,91	1 359 639,96				
1	Środki trwałe	1 321 222,91	1 359 639,96				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	394 287,42	394 287,42				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	892 231,49	921 972,54	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:	127 037,55	135 713,55
e)	inne środki trwałe	34 704,00	43 380,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	127 037,55	135 713,55
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
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	-39 430,63	-31 297,99
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	8 304,43	2 909,62
	– 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	2 879,36	7 174,13	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 304,43	2 909,62
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	0,00	0,00	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	3,00	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	8 304,43	2 909,62
	– 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:	8 301,43	2 909,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 301,43	2 909,62
	– 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	3,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	3,00	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3,00	0,00	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	2 876,36	7 174,13		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 876,36	7 174,13		– 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	2 876,36	7 174,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 876,36	7 174,13				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– 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)	1 324 102,27	1 366 814,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 324 102,27	1 366 814,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2025	rok poprzedni 31-12-2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	936 699,20	902 325,11
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 870,00	2 008,63
	– w tym: wynajem pomieszczeń	2 870,00	0,00
	– 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 budżetowe do działalności podstawowej	933 829,20	900 316,48
B	Koszty działalności operacyjnej	990 082,06	936 716,10
	– w tym:		
I	Amortyzacja	42 576,05	31 377,95
II	Zużycie materiałów i energii	114 369,84	128 846,01
	– w tym:		
III	Usługi obce	96 785,48	84 211,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 659,21	4 790,66
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	594 870,65	570 935,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135 586,52	116 374,55
	– emerytalne	107 983,80	95 180,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	234,31	179,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-53 382,86	-34 390,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 952,23	3 093,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 952,23	3 093,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-39 430,63	-31 297,99
G	Przychody finansowe		
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		
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)	-39 430,63	-31 297,99
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-39 430,63	-31 297,99
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-39 430,63					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	950 651,43					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	990 082,06					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	-31 297,99					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja Dodatkowa 2025

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, księgozbioru, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

1.1 Zmiany dotyczące środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Wartość początkowa oraz końcowa środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Lp	Aktywa trwałe	BO 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2025
1	Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowanie)	8.180,46	1.551,82	0,00	9.732,28
2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	394.287,42	0,00	0,00	394.287,42
3	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.189.641,92	0,00	0,00	1.189.641,92
4	Inne środki trwałe	43.380,00	0,00	0,00	43.380,00
5	Pozostałe środki trwałe	233.726,61	17.077,09	22.553,73	228.249,97
6	Zbiory biblioteczne	559.376,92	32.382,00	2.436,01	589.322,91
	Łącznie	2.428.593,33	51.010,91	24.989,74	2.454.614,50

Umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz księgozbioru

Lp	Aktywa trwałe	BO 01.01.2025	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	BZ 31.12.2025
1	Wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowanie)	8.180,46	1.551,82	0,00	9.732,28
2	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267.669,38	29.741,05	0,00	297.410,43
4	Inne środki trwałe	0,00	8.676,00	0,00	8.676,00
5	Pozostałe środki trwałe	233.726,61	17.077,09	22.553,73	228.249,97
6	Zbiory biblioteczne	559.376,92	32.382,00	2.436,01	589.322,91
	Łącznie	1.068.953,37	89.427,96	24.989,74	1.133.391,59

1.2 Należności krótkoterminowe

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2025r. stanowi kwotę 3,00 zł z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych z umów zleceń (nadpłata z tytułu PIT 4).

1.3 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunkach bankowych

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym – podstawowym – Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie na dzień 31.12.2025 r. wynosi kwotę 2.876,36 zł.

1.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2025r. stanowi kwotę 8.304,43 zł:

- z tytułu dostaw towarów i usług, m.in.: gaz, energia elektryczna, woda, ścieki, wywóz odpadów – kwota 8.301,43 zł,
- z tytułu wynagrodzenia z umowy zlecenia – kwota 3,00 zł.

2. Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat.

2.1 Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie 936.699,20 zł dotyczą otrzymanych dotacji w 2025 roku oraz przychodów z tytułu sprzedaży produktów, w tym:

- dotacja podmiotowa od Organizatora – Gminy Zagnańsk na działalność statutową Biblioteki 923.951,20 zł,
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej -Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych 9.878,00 zł
- przychody ze sprzedaży produktów – 2.870,00 zł (wynajem pomieszczeń)

2.2 Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 13.952,23 zł:

- środki wypracowane przez GBP z opłat za nieterminowe zwroty książek 1.066,00 zł
- dary książkowe 4.159,00 zł
- przeniesienie przychodów międzyokresowych na pozostałe przychody operacyjne w części odpisu amortyzacyjnego za rok 2025 w kwocie 8.676,00 zł, w związku z otrzymaną dotacją celową w roku 2024 na wydatki majątkowe
- inne przychody (zwrot nadpłaty) w kwocie 51,23 zł.

2.3. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej w kwocie 990.082,06 zł obejmują:

- amortyzację środków trwałych 42.576,05 zł
- zużycie materiałów i energii 114.369,84 zł
- usługi obce (bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, pozostałe) 96.785,48 zł
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości) 5.659,21 zł
- wynagrodzenia 594.870,65 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe 557.619,42 zł, oraz wynagrodzenia bezosobowe 37.251,23 zł.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 135.586,52 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe 234,31 zł (koszty podróży służbowych)

2.4. Wynik finansowy netto

Strata za 2025 rok wynosząca kwotę 39.430,63 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Samsonowie.

3. Dane uzupełniające

3.1 Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia w osobach w Gminnej Bibliotece Publicznej w Samsonowie na dzień 31.12.2025 roku wynosił – 7 osób, w tym:

- 6 osób pełny etat
- 1 osoba ¼ etatu

3.2. Informacje dodatkowe

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie na dzień 31.12.2025r. ujęła w ewidencji księgowej na koncie „976 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami” kwotę 3.454,29 zł jako wyłączenie zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – Centrum Usług Społecznych w Zagnańsku z tytułu kosztów dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy. Wyłączenie dotyczy sprawozdania finansowego **BILANS – Pasywa – Część B „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” – Pozycja III – „Zobowiązania krótkoterminowe” – Pozycja 3 „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek” - Pozycja d – „Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy”.**
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze, gdyż w roku kolejnym nie są przewidywane wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych, czy ekwiwalentu za nie wykorzystany urlop.

Samsonów, 25.03.2026r.

Anna Nadolnik

Sporządził:

Główny Księgowy GBP
w Samsonowie

Anna Kapciak

Zatwierdził:

Dyrektor GBP
w Samsonowie

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-25 16:00:43	Anna Kapciak
2026-03-25 16:01:34	Anna Katarzyna Nadolnik

Informacje o dokumencie

Nazwa dokumentu: Sprawozdanie dla jednostki innej - Wprowadzenie do sprawozdania (wersja struktury v1-3).BES.BES.pdf
Skrót z dokumentu: SHA256: 96da870e22233021b26143df542dfff7647e50f54fb2c27bdd026ea91859110e
Status dokumentu: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Poprawne podpisy: 2 z 2
Czas walidacji (UTC): 2026-03-25 15:30:37
Podsumowanie walidacji:
✓ Anna Kapciak
✓ Anna Katarzyna Nadolnik

Podpis: S-7EE28C47FE9B515135C22E900B02BC2BC402FAE6B4E3E62D1302167E27BD24C6

Kwalifikacja podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Dodatkowe informacje:
Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
Format podpisu: PAdES-BASELINE-B
Typ: Otoczony
Funkcja skrótu: SHA256
Certyfikat podpisujący:
Rodzaj certyfikatu: Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel: Imię: Anna
Nazwisko: Kapciak
Nazwa powszechna: Anna Kapciak
Kraj: PL
Identyfikator podmiotu: PNOPL-68120607806
Firma: Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie
Jednostka organizacyjna: Gminna Biblioteka Publiczna w Samsonowie
Algorytm klucza: RSA
Ważny od (UTC): 2025-06-02 22:00:00
Ważny do (UTC): 2027-06-02 22:00:00
Numer seryjny: 5889039bdb86bfbe
Łańcuch certyfikatów: Anna Kapciak
CUZ Sigillum - QCA1
Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC): 2026-03-25 15:27:25
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC): 2026-03-25 15:30:37
Kolejność podpisu: 1 z 2
Zakres podpisu: Zakres danych w bajtach [0, 7301678, 7320624, 481]

Podpis: S-7D04B80E10C8730935F459E5C65C4B39356E8F9AD5990026308B9B07BB4FDD4F

Kwalifikacja podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Dodatkowe informacje:
Usługa statusu certyfikatu nie zawiera atrybutu "Next update"
Format podpisu: PAdES-BASELINE-B
Typ: Otoczony
Funkcja skrótu: SHA256
Certyfikat podpisujący:
Rodzaj certyfikatu: Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel: Imię: Anna Katarzyna
Nazwisko: Nadolnik
Nazwa powszechna: Anna Katarzyna Nadolnik
Kraj: PL
Identyfikator podmiotu: PNOPL-71043008689
Firma: Gmina Zagnańsk
Jednostka organizacyjna: Urząd Gminy w Zagnańsku
Algorytm klucza: RSA
Ważny od (UTC): 2026-01-16 12:08:43
Ważny do (UTC): 2028-01-16 12:08:43
Numer seryjny: 6f5f4ab84e830ffb9a3ec3f1e86801b3fd331293
Łańcuch certyfikatów: Anna Katarzyna Nadolnik
CUZ Sigillum - QCA1
Narodowe Centrum Certyfikacji

Czas podpisu (UTC):	2026-03-25 15:29:50
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC):	2026-03-25 15:30:37
Kolejność podpisu:	2 z 2
Zakres podpisu:	Cały dokument