

ZARZĄDZENIE NR 0050.53.2026
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 18 marca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 Biblioteki Miejskiej im. ks.
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2025r. poz. 1153 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz.87).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2025 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 3.831.222,76 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 19.250,61 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna

Dawid Jereczek

BIBLIOTEKA MIEJSKA IM. KS. KONSTANTEGO DAMROTA 83-400 KOŚCIERZYNA ul. Rynek 21 NIP 591-10-05-708		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2025		GINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3 - GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 865 173,31	3 733 244,69	A. Fundusz	191 372,28	172 121,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	14 861,47	I. Fundusz jednostki	200 713,81	191 372,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 865 173,31	3 718 383,22	II. Wynik finan. Netto	-9 341,53	-19 250,61
1. Środki trwałe	3 865 173,31	3 718 383,22	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-9 341,53	-19 250,61
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 659 654,52	3 561 641,24	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	205 518,79	156 741,98	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00		V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00		B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	62 252,42	65 329,77
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	45 828,72	48 474,76
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 605,16	1 104,58
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5 814,00	6 915,00
B. Aktywa obrotowe	103 695,95	97 978,07	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	28 777,02	32 160,71
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały			1.5. Inne zobowiązania	7 632,54	8 294,47
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 750,00	5 703,00	II. Fundusze specjalne	16 423,70	16 855,01
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 423,70	16 855,01
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	3 715 244,56	3 593 771,32
1.4. Pozostałe należności	1 750,00	5 703,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	3 715 244,56	3 593 771,32
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	94 328,06	84 142,27	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	535,36	179,06			

1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93 790,90	83 937,48			
1.3. Inne środki pieniężne	1,80	25,73			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 617,89	8 132,80			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 968 869,26	3 831 222,76	Suma pasywów	3 968 869,26	3 831 222,76

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie środków

trwałych na 31.12.2025 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo 488 352,12

Konto 073 – Środki trwale umarzone jednorazowo 121 662,16

Konto 071 – Wartości niematerialne i prawne 22 012,63

Konto 074 – Zbiory biblioteczne 1 167 308,87

RAZEM 1 799 335,78

Beata Czecholińska

Justyna Kujach

.....

2025.03.17

.....

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Biblioteka Miejska im.ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. 3-GO MAJA 9	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień	Wysłać bez pisma przewodniego	
190235833	31.12.2025		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		1 189 781,49	1 341 190,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 607,34	20 231,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 174,15	343,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		1 171 000,00	1 320 615,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 269 481,03	1 503 475,12
I. Amortyzacja		49 070,91	151 743,92
II. Zużycie materiałów i energii		173 694,72	193 113,34
III. Usługi obce		24 312,06	98 677,25
IV. Podatki i opłaty		13 662,91	13 608,85
V. Wynagrodzenia		822 983,75	860 992,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		182 485,35	181 303,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 271,33	4 035,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-79 699,54	-162 284,82
D. Pozostałe przychody operacyjne		70 697,04	143 391,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		70 697,04	143 391,33
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Strata ze zbycia 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)		-9 002,50	-18 893,49
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		339,03	357,12

I. Odsetki		
II. Inne	339,03	357,12
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9 341,53	-19 250,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-9 341,53	-19 250,61
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9 341,53	-19 250,61

Beata Czecholińska

2026-03-17

Justyna Kujach

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BM/30/03/2025

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2025– 31.12.2025 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 1000 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie 19.250,61 (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Beata Czecholińska

Kościerzyna, dnia 17.03.2025 r.

Justyna Kujach