

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.25.2026

WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA

z dnia 16 marca 2026 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za 2025 rok.

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za rok 2025.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Zenon Zadróżny

Załącznik Nr 1

Do Zarządzenia Nr RO.0050.25.2026

Wójta Gminy Dąbrówka

z dnia 16 marca 2026 r.

Sprawozdanie finansowe
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce
za rok 2025



WÓJT
Zenon Zadróżny

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 1 5 1 2 1 4 6	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		05-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DĄBRÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI	Nr domu	14A
		Nr lokalu	
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	05-252
		Poczta	DĄBRÓWKA
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)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.V. „Dotacje”.
2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
 - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
4. Biblioteka nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W DĄBRÓWCE
(dane jednostki)

(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:	606 496,00	540 111,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 250,00	21 573,00
	– w tym: usług	32 250,00	21 573,00
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacje	574 246,00	518 538,00
B	Koszty działalności operacyjnej	636 259,31	523 419,00
	– w tym:		
I	Amortyzacja	62 078,29	53 897,34
II	Zużycie materiałów i energii	39 517,27	41 164,47
	– w tym: energia	17 149,09	17 704,34
III	Usługi obce	117 921,71	76 427,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	340 910,64	286 524,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 613,86	63 877,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 217,54	1 527,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-60 763,31	16 692,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 707,64	4 986,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 707,64	4 986,86
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 (C + D – E)	-19 055,67	21 678,86
G	Przychody finansowe	0,00	1,26
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:	0,00	1,26
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
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)	-19 055,67	21 680,12
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-19 055,67	21 680,12
	– w tym:		

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
DĄBRÓWCE

(dane jednostki)

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	26 865,92	27 940,55	A	Kapitał (fundusz) własny	1 094,39	20 150,05
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	288,84	288,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 861,21	-1 818,91
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	26 865,92	27 940,55				
1	Środki trwałe	26 865,92	27 940,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 865,92	27 940,55	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:		
e)	inne środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
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	0,00	0,00
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	-19 055,67	21 680,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odplwy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 040,73	29 081,22
	– 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	3 269,19	21 290,72	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	181,99	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 174,81	1 140,67
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	181,99	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 174,81	1 140,67
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 174,81	1 140,67
					– do 12 miesięcy	2 174,81	1 140,67
II	Należności krótkoterminowe	0,00	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	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– 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	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	26 865,92	27 940,55
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	26 865,92	27 940,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 080,41	21 108,73		– długoterminowe	25 791,29	26 865,92
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 080,41	21 108,73		– krótkoterminowe	1 074,63	1 074,63
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	3 080,41	21 108,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 080,41	21 108,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188,78	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	30 135,11	49 231,27		PASYWA razem (suma poz. A i B)	30 135,11	49 231,27

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

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	-19 055,67			21 680,12		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	574 247,00			518 538,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	41 882,01			25 486,49		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	574 247,00			518 538,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	60 937,68			3 806,37		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do bilansu

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. Tadeusza Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251512146, powołana Uchwałą nr XX/123/2008 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 30 czerwca 2008 r. – zwana dalej „Biblioteką”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

Do podstawowych zadań Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, w tym materiałów dotyczących własnego regionu;
- zaspokajanie potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych mieszkańców;
- obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz i pośredniczenie w wymianie międzybibliotecznej;
- tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych;
- organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzacji książki, czytelnictwa, nauki i sztuki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy Dąbrówka;
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w zakresie rozwijania czytelnictwa oraz zaspokajania potrzeb edukacyjnych i kulturalnych społeczności Gminy Dąbrówka;
- podejmowanie działań wynikających z realizacji krajowej i regionalnej polityki bibliotecznej;
- doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 2/08 z dnia 2 października 2008 r.

Biblioteka prowadzi Filię w Józefowie.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025-31.12.2025 r.

6. Kontynuacja działalności

Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są

- ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
 - ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.
8. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
 9. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
 10. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 11. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
 12. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
 13. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
 14. Biblioteka sporządza sprawozdanie jednostkowe.
 15. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
 16. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat,
 - informacja dodatkowa.
 17. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrowka, dnia 05.03.2026 r.

Marta
Agnieszka
Jasińska

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Agnieszka
Jasińska
Data: 2026.03.05
18:18:32 +01'00'

.....

Główny Księgowy

Anna
Maniecka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2026.03.05
18:21:53 +01'00'

.....

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2025 ROK

Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1** do Informacji.

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł.

2. Środki trwałe w budowie: **nie wystąpiły**.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Biblioteki: **nie dotyczy**.
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy**.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**.
6. Zmiany w strukturze funduszu:
 - Fundusz własny na dzień 31.12.2025 r. wynosi 1.094,38 zł i uległ zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o kwotę straty netto za 2025 r., tj. 19.055,67 zł.
 - fundusz podstawowy - od 2018 r. nie uległ zmianie i wynosi 288,84 zł.
 - fundusz zapasowy na koniec 2025 r. wynosi 19.861,21 zł. Kwota ta wynika z rozliczenia zysku z roku 2024 w kwocie 21.680,12.

7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie wystąpiły**.

8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: Strata bilansowa za 2025 r. w kwocie 19.055,67 zł zostanie pokryta z funduszu zapasowego, co spowoduje jego zmniejszenie do kwoty 805,54 zł.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Na dzień 31.12.2025 r. jednostka nie utworzyła rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe ani odprawy emerytalne. Urlopy z 2025 r. zostaną wykorzystane w naturze w 2026 r. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe są monitorowane, a środki na ich realizację zabezpieczone w planie finansowym jednostki w ramach dotacji podmiotowej.

9. Podział należności wg poszczególnych pozycji bilansu: **nie wystąpiły**.
10. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług i wynoszą 2.174,81 zł - **Załącznik nr 2**.

11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy**.
12. Zaliczki na dostawy i usługi: **nie wystąpiły**.
13. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce na dzień 31.12.2025 r. wynosił 3080,41 zł - **Załącznik nr 3**
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów.
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 26.865,92 zł. Kwota ta stanowi niezamortyzowaną wartość inwestycji, dotyczącej przebudowy pomieszczeń Biblioteki z dotacji celowej. W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 1.074,63 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2026 – 25.791,29 zł.
16. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie wystąpiła**.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2025 r. Biblioteka w całości osiągnęła przychody na terytorium kraju w kwocie **617.203,64 zł**, z czego:
 - dotacja podmiotowa od Organizatora – 555.400,00 zł
 - dotacja celowa ze środków MKiDN, pochodzących z budżetu państwa na podstawie umowy Z-I.07210.1289.2025/01 z dn. 04.09.2025 r., na realizację zadania dla Kierunku Interwencji: 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0.” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych – 18.846,00 zł
 - wpłaty uczestników Akcja Letnia i Zimowa – 32.250,00 zł
 - prowizja od US – 68,00 zł
 - wpłaty od czytelników za nieterminowy zwrot książek – 723,80 zł
 - odpis amortyzacyjny za rok 2025 – 1.074,63 zł (przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów)
 - pozostałe przychody operacyjne – 8.841,21 zł.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie wystąpiły**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Koszty działalności bieżącej w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2025 wyniosły **636.259,31 zł**, w tym:
 - Amortyzacja – 62.078,29 zł, w tym:
 - od zakupu wyposażenia: 7.157,66 zł
 - Zużycie materiałów i energii – 39.517,27 zł, z czego:
 - zużycie energii – 17.149,09 zł

- Usługi obce – 117.921,71 zł
 - Wynagrodzenia – 340.910,64 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe: 321.601,03 zł
 - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 74.613,86 zł, w tym m.in.:
 - składki na ubezpieczenia społeczne – 57.059,61 zł
 - składki na Fundusz Pracy – 5.779,24 zł
 - odpis na ZFŚS – 10.303,53 zł
 - Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, opłaty i składki) – 1.217,44 zł
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie wystąpił.**
7. Poniesione w 2025 r. nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 62.078,29 zł, w tym zakup księgozbioru – 53.846,00 zł.
- III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych:**
nie dotyczy
- IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:**
nie dotyczy
- V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**
1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 4.**
Stan zatrudnienia wg stanu na dzień 31.12.2025 r. w stosunku do stanu na dzień 31.12.2024 r. nie uległ zmianie.
2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy.**
- VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**
1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie wystąpiły.**
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły.**
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie wystąpiły.**
4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: w

2025 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce osiągnęła stratę netto w wysokości 19.055,67 zł, podczas gdy w roku 2024 jednostka wykazała zysk netto w wysokości 21.680,12 zł. Zmiana wyniku finansowego rok do roku wyniosła 40.735,79 zł i wynikała głównie z relacji poziomu kosztów działalności bieżącej do osiągniętych przychodów. Strata za rok 2025 wpłynęła na zmniejszenie funduszu własnego jednostki, który na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 1.094,38 zł. Struktura przychodów i kosztów działalności w 2025 roku nie uległa istotnym zmianom w stosunku do roku poprzedniego.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek: nie dotyczy

IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki. W szczególności:

- jednostka terminowo reguluje swoje zobowiązania,
- posiada zapewnione finansowanie działalności bieżącej w formie dotacji podmiotowej od Organizatora,
- realizuje zadania statutowe w sposób ciągły i zgodny z zatwierdzonym planem finansowym,
- nie występują przesłanki utraty płynności finansowej.

Osiągnięta w 2025 roku strata netto nie stanowi zagrożenia dla dalszego funkcjonowania jednostki. Działalność Biblioteki finansowana jest przede wszystkim ze środków publicznych przekazywanych przez Organizatora, a poziom funduszu własnego oraz stan środków pieniężnych na dzień bilansowy umożliwiają bieżące regulowanie zobowiązań.

W związku z powyższym przyjęte założenie kontynuacji działalności uznaje się za zasadne.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2025 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce pozyskała środki na realizację zadania: „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” program wieloletni, Priorytet 1, Poprawa oferty bibliotek publicznych, Kierunek interwencji: K.I. 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z budżetu państwa w kwocie 18.846,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce w roku 2025 zrealizowała szereg przedsięwzięć m.in.:

- lekcje biblioteczne i spotkania autorskie dla dzieci i młodzieży: „Mój Przyjaciel Pies”, Spotkanie z Fenkiem, Spotkanie autorskie z Marcinem Koziółem, Spotkanie z Odlotowym Niewidomym;
- konkurs plastyczny Ilustracja do wiersza J. Brzechwy - "Przyjście wiosny";

- spektakle teatralne: „Po drugiej stronie teleskopu”, „Skarb Piratów”, „Wszyscy na jednego”, „Bardzo dziki zachód”, „Milutka w malachitowym borze”, „Ulepimy dziś bałwana”;
- warsztaty: „Rodzinny Pakiet Dobrej Zabawy”, „Afrykańska Fiesta”, „SzeF Kuchni poleca”;
- przyjęcie urodzinowe Biblioteki dla dzieci z racji jubileuszu 70-lecia istnienia GBP w Dąbrowce, Noc Bibliotek „Do dzieła Z Akademią Pana Kleksa”;
- „Narodowe czytanie” pieśni, fraszek i trenów Jana Kochanowskiego;
- spotkania autorskie dla dorosłych: Spotkanie z Elżbietą Jodłowską, Spotkanie z Robertem Moskwa, Spotkanie z Danutą Stankiewicz, Spotkanie z Laurą Łącz;
- akcją letnią i ferie zimowe z Biblioteką.

We wszystkich działaniach uczestniczyło 1.994 osób.

Ponadto Biblioteka współorganizowała wydarzenia gminne: Orszak Trzech Króli, Kiermasz Wielkanocny, obchody Weller2. „Kotaków `44”, Noc Świętojańska - Wianki 2025, Kiermasz Bożonarodzeniowy.

Marta
Agnieszka
Jasińska

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Agnieszka
Jasińska
Data: 2026.03.05
18:19:26 +01'00'

Anna
Manieck
a

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2026.03.05
18:22:34 +01'00'

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączniki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej [4+5+6]	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej [8+9+10]	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego [3+7-11]	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia [14+15+16]	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego [13+17-18]	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacj	Przychody	Przemieszczenie /Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie /Inne przychody				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne/ umorzenia jednorazowe				stan na początek roku obrotowego [3-13]	stan na koniec roku obrotowego [12-19]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 568,00				0,00				0,00	2 568,00	2 568,00				0,00		2 568,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	42 985,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 985,37	18 044,82	0,00	1 074,63	0,00	1 074,63	0,00	16 119,45	27 940,55	26 865,92
	1) Grunty																			
	2) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 985,37									42 985,37	15 044,82		1 074,63		1 074,63		16 119,45	27 940,55	26 865,92
	3) Urządzenia techniczne i maszyny																			
	4) Środki transportu																			
	5) Inne środki trwałe																			
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE [2+3]	45 553,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 553,37	17 012,82	0,00	1 074,63	0,00	1 074,63	0,00	18 687,45	27 940,55	26 865,92
4.	WYPOSAŻENIE	130 862,84		7 157,66		7 157,66		339,17		339,17	137 781,33	130 862,84			7 157,66	7 157,66	339,17	137 781,33	0,00	0,00
5.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	544 917,89		53 846,00		53 846,00		57 976,18		57 976,18	540 787,71	544 917,89			53 846,00	53 846,00	57 976,18	540 787,71	0,00	0,00
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY [1+2+3+4+5]	721 434,10	0,00	61 003,66	0,00	61 003,66	0,00	58 315,35	0,00	58 315,35	724 122,41	693 493,55	0,00	1 074,63	81 003,66	82 078,29	58 315,35	697 256,49	27 940,55	26 865,92

Zestawienie zobowiązań i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2025 r.

L.p.	Numer konta	Nazwa jednostki/kontrahenta	Opis zobowiązań	Saldo Ma (zobowiązania)	Odpis aktualizujący na 31.12.2025 r.	poz. w bilansie	Ogółem zobowiązania z bilansu B III
1.	201/265	Urząd Gminy Dąbrowka	Usługi dystrybucyjne	553,66	0,00	B III poz. 2 a)	553,66
2.	201/265	Urząd Gminy Dąbrowka	Zużycie energii elektrycznej	690,40	0,00	B III poz. 2 a)	690,40
3.	201/97	Inter-IT Tomasz Kostrzewa	Usługa pełnienia funkcji ASI, admin. sieci, sprzętu komp.	900,00	0,00	B III poz. 2 a)	900,00
4.	201/307	PROMTEL Kamil Olszewski	Usługa telekomunikacyjna VoIP	30,75	0,00	B III poz. 2 a)	30,75
Razem				2 174,81	0,00		2 174,81

Informacja o środkach pieniężnych

L.p.	Tytuł	Symbol konta	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101	- zł
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		3 080,41 zł
2.1.	rachunek bieżący	131	3 080,41 zł
2.2.			
2.3.			
2.4.			
3.	Inne środki pieniężne, w tym:		- zł
3.1.			
3.2.			
	Razem		3 080,41 zł

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2024 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2025 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 0,20 etatu	1 – 0,20 etatu
Główny księgowy	1 – 0,25 etatu	1 – 0,25 etatu
Pracownicy merytoryczni	3 – 2,50 etatu	3 – 2,50 etatu
Pracownik gospodarczy	1 – 0,50 etatu	1 – 0,50 etatu
Razem	6 – 3,45 etatu	6 – 3,45 etatu

Marta
Agnieszka
Jasińska

Elektronicznie
podpisany przez Marta
Agnieszka Jasińska
Data: 2026.03.05
18:20:29 +01'00'

Anna
Maniecka

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2026.03.05
18:23:42 +01'00'

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-05 18:30:51	Marta Agnieszka Jasińska
2026-03-05 18:31:17	Anna Maniecka

Arkusz wyłączeń za rok 2025

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce**

Tabela Nr 1. Aktywa bilansu

Jednostka organizacyjna	Należności długoterminowe (B.II.1)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.2)	Należności od budżetów (B.II.3)	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (B.II.3)	Procentowe należności (B.II.4)	Realizacja z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	---	Uwagi /Wyjaśnienia
Ogółem								

Tabela Nr 2. Pasywa bilansu

Jednostka organizacyjna	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania krótkoterminowe (D.II)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.2a)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (D.II.3)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (D.II.4)	Procentowe zobowiązania (D.II.5)	Sumy stron (bilansowych, zabezpieczenie wykonania umów) (D.II.6)	Rodziczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	---	Uwagi /Wyjaśnienia
Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce		1 244,06	1 244,06								
Ogółem		1 244,06	1 244,06								

Tabela Nr 3. Rachunek zysków i strat - przychody

Jednostka organizacyjna	Przychody (zatem) (A.I)	Przychody netto ze sprzedaży produktów (A.I.1)	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (A.IV)	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (A.VI.1)	Dotacje na finansowanie działalności (A.VI)	---	Uwagi /Wyjaśnienia
Ogółem							

Tabela Nr 4. Rachunek zysków i strat - koszty

Jednostka organizacyjna	Koszty (zatem) (B.I)	Zużycie materiałów i energii (B.II.1)	Usługi obce (B.II.1)	Podatki i opłaty (B.IV.1)	Wynagrodzenia (B.V.1)	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (B.VI.1)	Pozostałe koszty rodzajowe (B.VI.1)	Wartość sprzedanych towarów, materiałów (B.VIII)	Inne świadczenia finansowane z budżetu (B.IX)	Pozostałe (B.X)	---	Uwagi /Wyjaśnienia
Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce	1 244,06	1 244,06										
Ogółem	1 244,06	1 244,06										

Tabela Nr 5. Zestawienie zmian w funduszu

Jednostka organizacyjna	Skutki na inwestycje (E.1.A.1)	Needpłatne otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (E.1.B.1)	Inne zwiększenia (E.1.B.2)	Dofinacje i środki na inwestycje (E.1.B.4)	Wartość sprzedanych i niewypłacone otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartość niematerialnych i prawnych (E.2.B.1)	---	Uwagi /Wyjaśnienia
Ogółem							

Sporządzono dnia: 05.03.2026 r.

Elektronicznie podpisany przez **Marta Agnieszka Jasińska**
 Data: 2026.03.05 18:40:41 +01'00'
 podpis osoby sporządzającej

Elektronicznie podpisany przez **Anna Maniecka**
 Data: 2026.03.05 18:47:26 +01'00'

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce*

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
B	Koszty	1 244,06
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	1 244,06
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Sporządzono dnia: 05.03.2026 r. **Marta**

Agnieszka
a Jasińska

Główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Agnieszka
Jasińska
Data: 2026.03.05
18:40:40 +01'00'

Anna
Maniecka

Kierownik jednostki

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maniecka
Data: 2026.03.05
18:41:05 +01'00'

Arkusz wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce*

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I	Należności krótkoterminowe		
1	Należności z tytułu dostaw i usług		
2	Należności od budżetów		
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4	Pozostałe należności		
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce*

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		
II	Zobowiązania krótkoterminowe		
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 244,06 zł
1a	Urząd Gminy Dąbrowka	00008/UG/01/2026 - usługi dystrybucyjne	553,66 zł
1b	Urząd Gminy Dąbrowka	00013/UG/01/2026 - energia elektryczna	690,40 zł
2	Zobowiązania wobec budżetów		
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5	Pozostałe zobowiązania		
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Sporządzono dnia: 05.03.2026 r.

**Marta
Agnieszka
Jasińska**
.....
Główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez Marta
Agnieszka Jasińska
Data: 2026.03.05
18:42:40 +01'00'

**Anna
Maniecka**
.....
Kierownik jednostki

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Maniecka
Data: 2026.03.05
18:43:06 +01'00'

Gminna Biblioteka Publiczna
w Dąbrowce

Protokół weryfikacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA						
Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
Zespół kont 0					724 122,41	724 122,41
1.	011	Środki trwałe			42 985,37	42 985,37
2.	013	Pozostałe środki trwałe			137 781,33	137 781,33
3.	014	Zbiory biblioteczne			540 787,71	540 787,71
4.	020	Wartości niematerialne i prawne			2 568,00	2 568,00
Zespół kont 1					3 080,41	3 080,41
1.	131	Rachunek bieżący		3 080,41		3 080,41
Zespół kont 2						0,00
Zespół kont 6					188,78	188,78
1.	640	Rozliczenie międzyokresowe kosztów			188,78	188,78
Zespół kont 8					19 055,67	19 055,67
1.	801	Fundusz rezerwowy			19 055,67	19 055,67
Ogółem aktywa			0,00	3 080,41	743 366,86	746 447,27
PASYWA						
Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
Zespół kont 0					697 256,49	697 256,49
1.	070	Umorzenie środków trwałych			16 119,45	16 119,45
2.	071	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych			2 568,00	2 568,00
3.	073	Umorzenie pozostałych środków trwałych			137 781,33	137 781,33
4.	074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych			540 787,71	540 787,71
Zespół kont 2					2 174,81	2 174,81
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			2 174,81	2 174,81
Zespół kont 8					47 015,97	47 015,97
1.	800	Fundusz instytucji kultury			288,84	288,84
	801	Fundusz rezerwowy			19 861,21	19 861,21
2.	840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			26 865,92	26 865,92
Ogółem pasywa					746 447,27	746 447,27

Sporządzono dnia:

Marta
Agnieszka
Jasińska

Z biurozapisu sporządzony
przez Martę Agnieszka
Jasińską
Data: 2026.03.05 16:15:33
+01:00

Główny księgowy

Anna
Maniecka

Elektronicznie podpisany
przez Annę Maniecką
Data: 2026.03.05 18:36:21
+01:00

Kierownik jednostki