

Rada Gminy Marianowo

Wpłynęło dnia 25-02 Nr 1
2026

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w MARIANOWIE
ul. Stargardzka 18, 73-121 Marianowo
tel. 530 073 058
NIP 6542227810 REGON 812739892

URZĄD GMINY MARIANOWO	
WPLYNEŁO	25. 02. 2026
L. Dz.	
Skierowano	

***Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Biblioteki Publicznej
w Marianowie
za 2025 rok***

Wprowadzenie do sprawozdania z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej w Marianowie na dzień 31 grudnia 2025 roku.

- 1. Biblioteka Publiczna w Marianowie jest samorządową instytucją kultury, która została utworzona na podstawie Uchwały Nr VIII/59/07 Rady Gminy w Marianowie z dnia 20 września 2007 roku.*
- 2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Marianowo.*
- 3. Biblioteka Publiczna w Marianowie działa na podstawie statutu nadanego przez organizatora. Siedziba Biblioteki znajduje się przy ulicy Stargardzkiej 18 w Marianowie. Biblioteka posiada filię w Dzwonowie. Terenem działania Biblioteki jest gmina Marianowo. Biblioteka jest wiodącą instytucją kultury na terenie gminy Marianowo.*
- 4. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych mieszkańców, upowszechnianiu wiedzy oraz rozwoju kultury.*
- 5. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów, prowadzenie działalności informacyjno - bibliograficznej oraz prowadzenie działalności kulturalnej na terenie gminy Marianowo.*
- 6. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego obejmuje okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku.*
- 7. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.*
- 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł umarza się całkowicie jednorazowo w dniu oddania do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej od 0,00 do 300,00 zł są jednorazowo odpisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowo - wartościowa.*
- 9. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł dokonywane są w czasie. Nie zalicza się do środków trwałych amortyzowanych sukcesywnie składników majątku długotrwałego użytkowania o wartości początkowej do 10 000,00 zł.*

Część opisowa do sprawozdania Instytucji Kultury

Biblioteki Publicznej za 2025 rok

Instytucja Kultury Biblioteka Publiczna w Marianowie na dzień 01.01.2025 r. na rachunku bankowym posiadała środki finansowe w kwocie 0,00 zł.

Stan zobowiązań Biblioteki Publicznej na dzień 01.01.2025 r. wynosił 2 216,76 zł.

Przychody Biblioteki Publicznej w Marianowie wyniosły ogółem 591 000,22 złotych, w tym:

- 1) 287 400,00 zł - dotacja podmiotowa na działalność Biblioteki,*
- 2) 8 000,00 zł – dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek,*
- 3) 34,00 zł - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych,*
- 4) 28 816,22 zł - refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy,*
- 5) 100 000,00 zł – dotacja celowa od Gminy Marianowo,*
- 6) 65 500,00 – sponsoring,*
- 7) 101 250,00 – darowizny.*

Wydatki Instytucji Kultury - Biblioteki Publicznej w Marianowie wyniosły ogółem 586 782,90 złotych i są związane z funkcjonowaniem Biblioteki oraz realizacją zadań statutowych w 2025 roku. Zostały one sfinansowane z dotacji podmiotowej oraz z pozostałych źródeł.

Biblioteka Publiczna otrzymała w 2025 roku dotację podmiotową z budżetu Gminy Marianowo w wysokości 287 400,00 zł. Wykorzystanie dotacji przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	§	Określenie kwalifikacji	Plan na 2025 po zmianach	Wykonanie Marlanowo (zł)	Wykonanie Dzwonowo (zł)	Wykonanie Ogółem (zł)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
921	92116	3020	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	144,00	144,00	0,00	144,00	100
921	92116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	190 549,95	147 528,95	43 021,00	190 549,95	100
921	92116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 165,28	27 451,77	7 713,51	35 165,28	100
921	92116	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 902,89	2 781,37	121,52	2 902,89	100
921	92116	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	100
921	92116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 441,62	2 441,62	0,00	2 441,62	100
921	92116	4220	Zakup środków żywności	325,54	325,54	0,00	325,54	100
921	92116	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 336,28	8 336,28	0,00	8 336,28	100
921	92116	4260	Zakup energii	16 454,85	8 516,69	7 938,16	16 454,85	100
921	92116	4270	Zakup usług remontowych	2 600,00	2 600,00	0,00	2 600,00	100
921	92116	4280	Zakup usług zdrowotnych	530,00	380,00	150,00	530,00	100
921	92116	4300	Zakup usług pozostałych	15 755,68	11 887,87	3 867,81	15 755,68	100
921	92116	4360	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 577,77	821,33	1 756,44	2 577,77	100
921	92116	4410	Podróże służbowe krajowe	161,00	161,00	0,00	161,00	100
921	92116	4430	Różne opłaty i składki	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00	100
921	92116	4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 719,14	4 085,10	1 634,04	5 719,14	100
921	92116	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	336,00	296,00	40,00	336,00	100
			OGÓŁEM	287 400,00	221 157,52	66 242,48	287 400,00	100

Wydatki na działalność Biblioteki Publicznej w Marianowie w kwocie 221 157,52 zł:

- § 3020 – wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 144,00 zł,
- § 4010 – wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Bibliotece Publicznej - w kwocie 147 528,95 zł,
W kwocie powyższej ujęte zostały wynagrodzenia Dyrektora Biblioteki (1 etat), sprzątaczkii (1/4 etatu), księgowej (1/4 etatu) oraz osoby zatrudnionej w ramach robót publicznych,
- § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne naliczone od wynagrodzeń - w kwocie 27 451,77 zł osób wymienionych powyżej oraz osób zatrudnionych w ramach umów zleceń,
- § 4120 – składki na Fundusz Pracy – w kwocie 2 781,37 zł,
- § 4170 – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia na kwotę 1 000,00 zł,
- § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – w kwocie 2 441,62 zł, z tego:
- środki czystości – 429,54 zł,
 - zakup czytnika kodów kreskowych – 199,00 zł,
 - materiały biurowe, tonery, dysk – 559,86 zł,
 - zakup kwiatów doniczkowych – 251,94 zł,
 - pozostałe materiały – 402,11 zł,
 - zakup materiałów dekoracyjnych, artystycznych, plastycznych – 419,20 zł,
 - zakup listwy przeciwprzepięciowej – 179,97 zł.
- § 4220 – zakup środków żywności i poczęstunku na spotkania DKK w kwocie 325,54 zł,
- § 4240 – zakup książek i pomocy dydaktycznych w kwocie 8 336,28 zł,
- § 4260 – zakup energii w kwocie 8 516,69 zł, w tym:
- energia cieplna – 851,63 zł,
 - energia elektryczna – 7 652,01 zł,
 - woda – 13,05 zł.
- § 4270 – zakup usług remontowych – 2 600,00 zł.
- § 4280 – zakup usług zdrowotnych – 380,00 zł.
- § 4300 – zakup usług pozostałych w kwocie 11 887,87 zł, z tego:
- opłaty bankowe – 527,36 zł,
 - usługi informatyczne – 1 107,00 zł,
 - usługi pocztowe – 229,30 zł,
 - usługi z zakresu ochrony danych osobowych – 1 150,05 zł,
 - opłaty licencyjne i aktualizacje do programów – 2 764,50 zł,
 - udział w kosztach za prowadzenie obsługi finansowo-księgowej PKZP – 406,92 zł,
 - usługa hostingowa – 811,80 zł,
 - odprowadzanie ścieków – 42,66 zł,
 - wykonanie pieczętek – 142,00 zł,

- usługi transportowe - 87,28 zł,
- 3 spektakle artystyczne - 2 890,00 zł,
- warsztaty dla dzieci - 1 400,00 zł,
- obsługa strony BIP - 329,00 zł.

§ 4360 - zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej w kwocie 821,33 zł,

§ 4410 - krajowe podróże służbowe - 161,00 zł,

§ 4430 - różne opłaty i składki w kwocie 2 400,00 zł, z tego:

- ubezpieczenie mienia - 2 400,00 zł.

§ 4440 - świadczenia urlopowe w kwocie 4 085,10 zł,

§ 4700 - szkolenia (wraz z dojazdami) - 296,00 zł.

Wydatki na działalność Filii Biblioteki Publicznej w Dzwonowie w kwocie 66 242,48 zł:

§ 4010 - wynagrodzenie pracownika (0,6 etatu) - w kwocie 43 021,00 zł,

§ 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne - w kwocie 7 713,51 zł,

§ 4120 - składki na Fundusz Pracy - w kwocie 121,52 zł,

§ 4260 - udział w kosztach zakupu energii i wody w kwocie 7 938,16 zł, w tym:

- energia cieplna - 6 907,68 zł,
- energia elektryczna - 954,16 zł,
- woda - 76,32 zł.

§ 4280 - zakup usług zdrowotnych - 150,00 zł.

§ 4300 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 867,81 zł, z tego:

- usługi informatyczne - 1 107,00 zł,
- usługi z zakresu ochrony danych osobowych - 1 150,05 zł,
- usługa hostingowa - 811,80 zł,
- opłaty licencyjne i aktualizacje do programów - 798,96 zł.

§ 4360 - zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej w kwocie 1 756,44 zł,

§ 4440 - świadczenia urlopowe w kwocie 1 634,04 zł,

§ 4700 - szkolenia, podróże służbowe na szkolenia - 40,00 zł.

Dotacja podmiotowa otrzymana w 2025 r. przez Bibliotekę Publiczną zgodnie z Uchwałą Nr VIII/45/2024 Rady Gminy Marianowo z dnia 20 grudnia 2024 r. w wysokości 287 400,00 zł z budżetu Gminy Marianowo została wydatkowana w 100%.

Przychody Biblioteki Publicznej w Marianowie z innych źródeł wyniosły ogółem 303 600,22 złotych.

w tym:

- 1) 8 000,00 zł – dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek,
- 2) 34,00 zł - wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 3) 28 816,22 zł - refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy,
- 4) 100 000,00 zł – dotacja celowa od Gminy Marianowo,
- 5) 65 500,00 – sponsoring,
- 6) 101 250,00 – darowizny.

Wydatki pokryte ze środków innych niż dotacja podmiotowa otrzymana od Gminy Marianowo przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	§	Określenie kwalifikacji	Plan na 2025 po zmianach	Wykonanie Marianowo	Wykonanie Dzwonowo	Wykonanie Ogółem	%(kol.8/5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
921	92116	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 435,00	24 435,00	0,00	24 435,00	100,00
921	92116	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 381,22	4 381,22	0,00	4 381,22	100,00
921	92116	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	100,00
921	92116	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	103 698,79	103 698,79	0,00	103 698,79	100,00
921	92116	4220	Zakup środków żywności	3 606,66	3 606,66	0,00	3 606,66	100,00
921	92116	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	8 032,00	4 969,66	3 062,34	8 032,00	100,00
921	92116	4300	Zakup usług pozostałych	156 946,55	152 729,23	0,00	152 729,23	97,32
			OGÓŁEM	303 600,22	296 320,56	3 062,34	299 382,90	98,61

Wydatki Biblioteki Publicznej pokryte z innych źródeł :

Dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w wysokości 8 000,00 zł została wykorzystana na zakup nowości wydawniczych do Biblioteki Publicznej w Marianowie w kwocie 4 937,66 zł oraz do Filii Biblioteki w Dzwonowie w kwocie 3 062,34 zł .

Dotacja celowa w kwocie 100 000,00 zł na dofinansowanie zakupu mebli oraz sprzętów niezbędnych do funkcjonowania biblioteki w nowej siedzibie przy ul. Stargardzkiej 18 w Marianowie została wydatkowana w 100,00 % na ten cel.

Refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 28 816,22 zł zostały wydatkowane na wynagrodzenie osoby zatrudnionej w ramach robót publicznych w kwocie 24 435,00 zł oraz składki na ubezpieczenie społeczne naliczone od tego wynagrodzenia w kwocie 4 381,22 zł.

Przychód z tytułu wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych za terminowe odprowadzenie zaliczek na podatek dochodowy w wysokości 34,00 zł został wydatkowany na zakup książek do Biblioteki Publicznej w Marianowie w kwocie 32,00 zł, natomiast kwota 2,00 zł została przeznaczona na pokrycie opłaty za prowadzenie rachunku bankowego.

Środki ze sponsoringu w kwocie 65 500,00 zł zostały wykorzystane na:

- organizację imprezy kulturalnej Lato z Sydonią 2025 w kwocie 15 180,00 zł, na wynajem i obsługę techniczną imprezy,
- na organizację wydarzenia plenerowego Dożynki Gminne w kwocie 45 320,00 zł,
- na usługę cateringową i serwis kawowy podczas otwarcia Biblioteki Publicznej i Domu Kultury w nowej siedzibie w kwocie 1 000,00 zł,
- umowa o dzieło na organizację koncertu estradowego podczas uroczystości otwarcia Biblioteki Publicznej w kwocie 2 500,00 zł,
- na zorganizowanie autorskiego przedstawienia dla dzieci w kwocie 1 500,00 zł.

Przychody z tytułu sponsoringu zostały wykorzystane w 100,00 %

Przychód z tytułu darowizn w kwocie 91 266,84 zł został przeznaczony na pokrycie kosztów związanych z organizacją imprezy Lato z Sydonią 2025, w szczególności na:

- materiały związane z organizacją imprezy plenerowej Lato z Sydonią – 2 926,78 zł, w tym:
 - zakup środków czystości – 105,92 zł,
 - medale, puchary – 1 200,00 zł,
 - zakup materiałów biurowych – 1 347,06 zł,
 - zakup pozostałych materiałów – 273,80 zł.

- zakup usług związanych z organizacją imprezy plenerowej Lato z Sydonią 89 690,39 zł:

- usługa konferansjera – 3 000,00 zł,
- usługa cateringowa – 1 620,00 zł,
- obsługa techniczna, ochrona, inne atrakcje – 75 590,00 zł,
- wynagrodzenie autorskie ZAIKS za wykorzystanie utworów muzycznych – 6 724,39 zł,
- usługa sprzątnięcia terenu imprezy – 756,00 zł,
- przygotowanie wykładu – 2 000,00 zł,

- zakup środków żywności – 1 349,67 zł.

Przychód z tytułu darowizn został także wykorzystany na pokrycie kosztów związanych z organizacją Dożynek Gminnych w kwocie 2 885,00 zł, z tego:

- zakup materiałów, środków czystości – 628,01 zł,
- zakup środków żywności – 2 055,81 zł,
- zakup chleba dożynkowego – 201,18 zł.

Przychody z darowizn zostały wydatkowane także na zakup usług bankowych w kwocie 36,84 zł oraz pozostałych materiałów w kwocie 144,00 zł. Na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 r. środków z tytułu darowizn pozostało 4 217,32 zł.

Przychody z tytułu darowizn zostały wykorzystane w 95,84 %.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 r. wynosił 4 217,32 zł.

Stan należności na dzień 31.12.2025 r. wynosił 0,00 zł.

Stan zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2025 r. wynosił 0,00 zł.

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 31.12.2025 r. wynosił 0,00 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Wejstała
mgr Karolina Wejstała
.....
Główny Księgowy

2026-02-24
.....
rok m-c dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Marianowie
Iwona Wójcik
.....
Dyrektor

BILANS INSTYTUCJI KULTURY Wpłynęło dnia 24.03 Nr 2026
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

AKTYWA URZĄD GMINY MARIANOWO		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A Aktywa trwałe		20 061,13	19 361,32
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		20 061,13	19 361,32
1. Środki trwałe		20 061,13	19 361,32
1.1. Grunty			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
1.4. Środki transportu			
1.5. Inne środki trwałe		20 061,13	19 361,32
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	4 217,32
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
1.1. Materiały			
1.2. Półprodukty produkty w toku			
1.3. Produkty gotowe			
1.4. Towary			
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			
1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
1.3. Inne			
1.4. Pozostałe należności			
1.5. Dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		0,00	4 217,32
1.1. Środki pieniężne w kasie			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00	4 217,32
1.3. Inne środki pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
SUMA AKTYWÓW		20 061,13	23 578,64

- 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 wartości niematerialnych i prawnych (zł)	4 477,60
2. Umorzenie środków trwałych (zł)	12 258,26
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych (zł)	219 747,85
4. Umorzenie księgozbioru (zł)	242 966,65

PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 896,76	4 537,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	598,00	-1 896,76
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-2 494,76	6 434,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 957,89	19 041,32
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 216,76	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	2 216,76	0,00
2.1. Kredyty i pożyczki		
2.2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3. inne zobowiązania finansowe		
2.4. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
2.5. zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6. zobowiązania wekslowe		
2.7. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 216,76	0,00
2.8. z tytułu wynagrodzeń		
2.9. inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	19 741,13	19 041,32
-długoterminowe	19 741,13	19 041,32
- krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	20 061,13	23 578,64

GŁÓWNA KASOWA
Iwona Wójcicka
 mgr K... Wójcicka

2026-03-24

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej w Marianowie
Iwona Wójcicka

.....
(sporządził)

.....
(data)

.....
Dyrektor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Wariant porównawczy

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok (w zł)	
		2024	2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	253 371,00	460 900,00
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	246 371,00	452 900,00
1	w tym dotacje organizatora zaliczane do przychodów	246 371,00	387 400,00
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		
V.	Pozostałe dochody budżetowe	7 000,00	8 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	327 225,78	585 265,95
I.	Amortyzacja	14 726,13	113 811,09
II	Zużycie materiałów i energii	19 428,04	29 784,46
III.	Usługi obce	51 164,13	170 099,22
IV.	Podatki i opłaty	1 542,48	3 563,46
V.	Wynagrodzenia	194 482,32	217 822,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43 049,43	47 537,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 833,25	2 647,00
VIII.	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 854,78	-124 365,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	71 360,02	130 800,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Inne dotacje		
III.	Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	71 360,02	130 800,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych		
II.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 494,76	6 434,08
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 494,76	6 434,08
J.	Zysk (strata) brutto (I)	- 2 494,76	6 434,08
K.	Podatek dochodowy		
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
M	Zysk (strata) netto (J-K-L)	-2 494,76	6 434,08

CIÓWA KSIĘGOWA
Wojtala
Wojtala

2026-03-24

DYREKTOR
Bibliotek Publicznej Marianowie
Wojtala
Iwona Wojtala
Dyrektor

(sporządził)

(data)

Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Biblioteka Publiczna w Marianowie z siedzibą przy ul. Stargardzkiej 18 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

NIP: 8542227810

REGON 812739892

Biblioteka posiada filię w Dzwonowie, a jej terenem działania jest Gmina Marianowo.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe jest jednostkowe i zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności. Czas działania instytucji jest nieograniczony.

Biblioteka Publiczna w Marianowie wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod poz. 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy w Marianowie Nr VIII/59/07 z dnia 20 września 2007 roku.

Biblioteką zarządza dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Biblioteka Publiczna w Marianowie działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach
- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury
- Statutu nadanego przez organizatora
- Regulaminu organizacyjnego.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej w Marianowie zgodnie z jego statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy oraz rozwoju kultury. Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspokajania potrzeb kulturalnych społeczności gminy.

Zasady politykę rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych. Księgi rachunkowe ujmują zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera, przy wykorzystaniu Systemu finansowo – księgowego „Rewizor GT” firmy Insert z Wrocławia.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. W przypadku nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości, nie przekraczającej 10 000,00 zł netto umarza się całkowicie jednorazowo w dniu oddania do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej od 0,00 do 300,00 zł są jednorazowo odpisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowo-wartościowa. Natomiast środki trwałe o wartości nieprzekraczającej lub równej 10 000,00 zł i równej lub wyższej od 300 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych i jednorazowo umarzone w miesiącu przyjęcia.
- Środki trwałe amortyzowane sukcesywnie - środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w czasie, a ich umorzenie księguje się w korespondencji z kontem 070. Nie zalicza się do środków trwałych amortyzowanych sukcesywnie składników majątku długotrwałego użytkowania o wartości początkowej do 10 000,00 zł.
- Zbiory biblioteczne ewidencjonuje się według cen nabycia, natomiast otrzymane darowizny wycenia się szacując ich aktualną wartość.

Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

- środki trwałe – **31 619,58 zł** - umorzone w kwocie **12 258,26 zł** – w bilansie **19 361,32 zł**
 - wyposażenie – **219 747,85 zł** – całkowicie umorzone
 - wartości niematerialne i prawne - **4 477,60 zł** – całkowicie umorzone
 - zbiory biblioteczne - **242 966,65 zł** – całkowicie umorzone

- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Na dzień 31 grudnia 2025 r. Biblioteka Publiczna w Marianowie nie posiadała należności. W trakcie roku obrotowego jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.
- Środki pieniężne w walucie polskiej, fundusze według wartości nominalnej.

Odpisy amortyzacyjne zmniejszają wartość środków trwałych i dokonywane są jednorazowo na koniec roku obrotowego, proporcjonalnie do okresu używania w danym roku. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, według metody liniowej.

Ewidencję i rozliczanie kosztów Biblioteki Publicznej w Marianowie prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i dodatkowo według klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej oraz wynik brutto.

W okresie sprawozdawczym kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Instytucja Kultury Biblioteka Publiczna w Marianowie na dzień 01.01.2025 r. na rachunku bankowym nie posiadała środków finansowych.

Stan zobowiązań Biblioteki Publicznej wynosił na dzień 01.01.2025 r. 2 216,76 zł.

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2025 roku wynosił 4 217,32 zł.

Biblioteka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec dostawców.

Biblioteka na dzień 31.12.2025 r. nie posiada należności wymagalnych.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 rok

I. Objasnienia do bilansu

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup Klasyfikacji Środków Trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		Rozchód	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne			Inne	
														4
1.	Grunt	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
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 741,51	609,00	0,00	0,00	0,00	609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 350,51
4.	Inne środki trwałe	27 992,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 992,31
5.	Pozostałe środki trwałe	69 582,61	96 442,00	0,00	0,00	0,00	96 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 024,61
6.	Zbiory biblioteczne	242 939,35	16 060,28	0,00	0,00	0,00	16 060,28	16 032,98	0,00	0,00	0,00	0,00	16 032,98	242 966,65
7.	Wartości niematerialne i prawne	4 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477,60
	OGÓLEM	401 733,38	113 111,28	0,00	0,00	0,00	113 111,28	16 032,98	0,00	0,00	0,00	0,00	16 032,98	498 811,68

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)			
											16	17	18
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	56 741,51	0,00	609,00	0,00	609,00	0,00	57 350,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne środki trwałe	7 931,18	0,00	699,81	0,00	699,81	0,00	8 630,99	20 061,13	19 361,32	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	69 582,61	0,00	96 442,00	0,00	96 442,00	0,00	166 024,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zbiory biblioteczne	242 939,35	0,00	16 060,28	0,00	16 060,28	16 032,98	242 966,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne	4 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	381 672,25	0,00	113 811,09	0,00	113 811,09	16 032,98	479 450,35	20 061,13	19 361,32	0,00	0,00	19 361,32

2. Jednostka w 2025 r. korzystała z budynku Biblioteki przy ul. Mieszka I 1, który został oddany w nieodpłatne używanie zgodnie z umową użyczenia zawartą w dniu 2 stycznia 2008 r. pomiędzy Gminą Marianowo a Biblioteką Publiczną w Marianowie. Objęty jest ewidencją pozabilansową – konto 093.

3. Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

4. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

5. W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych należności.

6. Jednostka nie posiada rezerw.

7. Zysk za 2025 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury i pokrycie strat z lat ubiegłych.

8. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota zobowiązania
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Świadczenia urlopowe	5 719,14
4.	Inne świadczenia pracownicze	144,00
OGÓLEM		5 863,14

9. Informacja o kwotach wzajemnych rozliczeń między Urzędem Gminy Marianowo a Biblioteką Publiczną w Marianowie.

Kwota kosztów związanych z obciążeniem Biblioteki kosztami obsługi PKZP od Urzędu Gminy Marianowo wyniosła w 2025 roku łącznie 406,92 zł. W rachunku zysków i strat koszty te zostały ujęte jako Usługi obce poz. B.III. Na koniec roku z tego tytułu nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Marianowo.

Wzajemne rozliczenia Biblioteki Publicznej w Marianowie z Gminą Marianowo dotyczące dostaw energii elektrycznej, wody i energii cieplnej do Filii Biblioteki Publicznej w Dzwonowie za 2025 rok wyniosły 7 938,16 zł. W rachunku zysków i strat zostały ujęte w poz. B.II Zużycie materiałów i energii. Na koniec roku z tego tytułu nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Marianowo.

Ponadto wzajemne rozliczenia Biblioteki Publicznej w Marianowie z Gminą Marianowo dotyczące dostaw energii elektrycznej, wody i energii cieplnej do Biblioteki Publicznej w Marianowie przy ul. Stargardzkiej 18 za 2025 rok wyniosły 1 053,44 zł. W rachunku zysków i strat zostały ujęte w poz. B.II Zużycie materiałów i energii. Na koniec roku z tego tytułu nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Marianowo.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Służy do ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów, do których w instytucjach kultury zalicza się w szczególności:

- środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie,
- otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywów trwałych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków. W roku bilansowym dokonano odpisu na rozliczenia międzyokresowe przychodów umorzenia tych środków w wysokości 699,81 zł.

Saldo konta rozliczeń na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 19 041,32 zł.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i start

Przychody Biblioteki Publicznej w Marianowie:	- 591 700,03 zł
- dotacja podmiotowa	- 287 400,00 zł
- dotacja celowa	- 100 000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	- 8 000,00 zł
- sponsoring	- 65 500,00 zł
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych	- 34,00 zł
- refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	- 28 816,22 zł
- darowizny	- 101 250,00 zł
- amortyzacja aktywów trwałych	- 699,81 zł.

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty działalności w wysokości 585 265,95 zł,

w tym:

- amortyzacja	- 113 811,09 zł
- zużycie materiałów i energii	- 29 784,46 zł
- usługi obce	- 170 099,22 zł
- podatki i opłaty	- 3 563,46 zł
- wynagrodzenia	- 217 822,95 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	- 47 537,77 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	- 2 647,00 zł.

- Przychody finansowe	- 0,00 zł
- Koszty finansowe	- 0,00 zł.

GLÓWNA KASOWNICZKA
Wojtala
 m. Karolina Wojtala

 (sporządził)

2026-03-24

.....
 (data)

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej w Marianowie
Wojtala

 (Dyrektor)

