

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie za 2025 r.**

### **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 11 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

NIP 758-15-44-773, REGON 550035633

Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Goworowo. Jednostką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Biblioteka Publiczna w Goworowie działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. z 2022 r., poz. 2393 z późn. zm.),
  - Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2024 poz. 87 z późn. zm.),
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.),
- Statutu.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie, zgodnie z jej statutem jest:

- 1) rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i kulturalnych mieszkańców gminy,
- 2) wspomaganie systemu edukacji i wychowania,
- 3) upowszechnianie wiedzy na temat kultury i sztuki w lokalnym środowisku.

Czas trwania Gminnej Biblioteki Publicznej w Goworowie jest nieokreślony.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. Przy założeniu kontynuacji działalności przez instytucję. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności.

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 z późniejszymi zmianami. Zapisy księgowość są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systemowym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Wynoszą one:

- środki trwałe – całkowicie umorzone
- wyposażenie, księgozbiory – całkowite umorzenie
- wartości niematerialne i prawne - całkowite umorzenie

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł. Podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej w Goworowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Sposób prowadzenia

ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2025 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- Odpisy amortyzacyjne w 2025 r dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- W Gminnej Bibliotece Publicznej prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i Strat
- Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

### a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne( likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: w tym	1 115.927,62	59.408,34		1 175 335,96
Grunty	2.760,00			2.760,00
Budynki, obiekty budowlane	321.215,94			321.215,94
Maszyny, urządzenia techniczne	39.236,00			39.236,00
Księgozbiór	726.910,30	39.468,34		766.378.64
Pozostałe środki trwałe	25.805,38	19 940,00		45.745,38

### b) umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne( likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: w tym	898.487,64	66.713,31		965.200,95
Grunty				
Budynki, obiekty budowlane	106.535,96	7.304,97		113.840,93
Maszyny, urządzenia techniczne	39.236,00			39.236,00
Księgozbiór	726.910,30	39.468,34		766.378,64
Pozostałe środki trwałe	25.805,38	19.940,00		45.745,38

**c) Wartości Niematerialne i Prawne wartość początkowa w zł i gr**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne( likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowe j
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	0		0	0
Licencje na programy komputerowe	0		0	0

**d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr**

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne( likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: z tego	0		0	0
Licencje na programy komputerowe	0		0	0

## 3) Informacja o wielkości i zmianach w funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2025r	195.652,37
Stan na dzień 31.12.2024r	177.158,10
Strata za 2025 rok	-18.494,27

4) w Gminnej Bibliotece za 2025r wystąpiła strata w wysokości -18.494,27

5) Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2025r dotyczą miesiąca grudnia 2025r i wynoszą 33.363zł w tym:

• z tytułu dostaw i usług	1.642,12
• z tytułu wynagrodzeń	26.163,62
• z tytułu ubezpieczeń społecznych	5.332,15
• z tytułu inne	225,11

6) Zobowiązania warunkowe w 2025 r nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych.

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2025r. wynoszą 146,09zł.

8) koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat- wariant porównawczy

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2025 ROK**

1. ORANGE POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	141,45
2. AP HANDEL AGATA KOŚNIK	83,00
3. RDF SP. Z O.O.	558,90
4. ExcelOn Kamil Pokładnik	73,17
5. UNIQA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ SPÓŁKA AKCYJNA	240,00

**RAZEM: 1.096,52zł**

## ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2025 ROK

1. Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społ.	5.332,15
2. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	26.163,62
3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami	225,11
	<b>RAZEM: 31.720,88</b>

*Goworowo, 2026-02-20*

**SPORZĄDZIŁ:**

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Aneta Kozłowska-Drabot*