

ZARZĄDZENIE NR 55/2026
BURMISTRZA BIAŁEGO BORU
z dnia 23 czerwca 2026 roku

w sprawie **zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2025 rok**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2026.522 z późn.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026.457) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Białoborskiego Centrum Kultury i Rekreacji w Białym Borze za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., stanowiącego załączniki Nr 1-4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Białym Borze za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., stanowiącego załączniki Nr 5-8 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

Wykaznik Nr 1

KANCELARIA OGOLNA

W PŁYNE 10

2026-03-10

dnia 2026-03-10

podpis 2026-03-10

liczba zat.

2026-03-10

GMINA BIAŁY BÓR

78-425 BIAŁY BÓR

SŁUPSKA10

Adresat:

BILANS

sporządzony na dzień

31.XII.2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

BIAŁOBORSKIE CENTRUM KULTURY I REKREACJI

78-425 BIAŁY BÓR

UL: TAMKA 3

ul. Tamka 3, 78-425 Biały Bór

NIP 673-159-64-61, REGON 330978262

Numer identyfikacji REGON

330978262

A K T Y W A

Stan na

początek

koniec

roku

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

1

2

II. Należności krótkoterminowe	24	5 632,03	300,00	II. Fundusze specjalne	63	1,01	50,61
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25	5 632,03	300,00	1.1 Zakład.fund. świadczeń socjalnych	64	1,01	50,61
1.2 Należności od budżetów	26		0,00	1.2 Inne fundusze	65		
1.3 Należności z tytułu ubezp. społecznych	27			E. Rozliczenia międzyokresowe	66		
1.4 Pozostałe należności	28	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	67	0,00	0,00
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na	29						
wydatki budżet. i z tyt.doch.budżetowych				II. Inne rozliczenia międzyokresowe	68		
III. Środki pieniężne	30	441,98	7 471,84	F. INNE PASYWA	69	0,00	0,00
1.1 Środki pieniężne w kasie	31				70		
1.2 Środki pieniężne na r-ch bankowych	32	441,98	7 471,84		71		
1.3 Inne środki pieniężne	33				72		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	34				73		
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	1,01	50,61		74		
C. INNE AKTYWA	36				75		
	37				76		
	38				77		
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	39	1 081 968,74	1 047 214,53	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+F)	78	1 081 968,74	1 047 214,53

DANE UZUPEŁNIAJĄCE (do bilansu)

Wyszczególnienie	Stan na		
	początek	koniec	
		roku	
	1	2	
1. Umożnienie wart.niemat.i prawnych	15 774,22	15 774,22	79
2. Umożnienie środków trwałych	1 175 970,49	1 323 369,75	80
3. Umożnienie pozost. środków trwałych	295 007,34	350 722,00	81
4. Umożnienie zbiorów bibliotecznych			82
5. Odpisy aktualizujące należności			83
6. Zobowiązania z tytułu inwestycji			84

Danuta Życińska
Główna Księgowa
BCK i R
Danuta Życińska
Główny Księgowy

09.03.2026r

Aleksander Leszczyński

DYREKTOR

rok m-c dzień

Kierownik jednostki

mgr Aleksander Leszczyński

Zatwierdza

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

BIAŁOBORSKIE CENTRUM KULTURY I REKREACJI 78-425 BIAŁY BÓR UL. TANIA 3 BIAŁOBORSKIE CENTRUM KULTURY I REKREACJI ul. Tania 3, 78-425 Biały Bór NIP 673-130-64-01 REGON 330973262		Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2025		Gmina Biały Bór ul: Słupska 10 78-425 Biały Bór	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				1 203 396,95	1 368 917,20
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				288 090,35	292 288,10
A.I.I. w tym : dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				846 090,00	986 500,00
A.II. Zmiana stanu produktów(zwiększenia- wartość dodatnia, zmniejszenia- wartość ujemna)				-	-
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				-	-
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				-	-
A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				69 216,60	90 129,10
B. Koszty działalności operacyjnej				1 297 947,12	1 524 870,46
B.I. Amortyzacja				49 360,79	148 651,86
B.II. Zużycie materiałów i energii				182 734,41	171 563,88
B.III. Usługi obce				426 124,35	485 215,68
B.IV. Podatki i opłaty				37 804,63	47 795,21
B.V. Wynagrodzenia				487 251,26	542 555,99
I. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				100 687,89	112 650,27
v. VII. Pozostałe koszty rodzajowe				13 983,79	16 437,57
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				-	-
B.IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu				-	-
B.X. Pozostałe obciążenia				-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)				- 94 550,17	- 155 953,26
D. Pozostałe przychody operacyjne					
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				-	-
D.II. Dotacje				-	-
D.III. Inne przychody operacyjne				-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne				3 600,04	477,43
E.I. Pozostałe koszty operacyjne				3 600,04	477,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				- 98 150,21	- 156 430,69
G. Przychody finansowe				-	-
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach				-	-
G.II. Odsetki				-	-
G.III. Inne				-	-
II. Koszty finansowe				-	-
II.I. Odsetki				-	-
Inne				-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-II)				- 98 150,21	- 156 430,69
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				-	-
J.I. Zyski nadzwyczajne				-	-
J.II. Straty nadzwyczajne				-	-
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)				- 98 150,21	- 156 430,69
L. Podatek dochodowy				-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)				- 98 150,21	- 156 430,69

Danuta Życińska
(główny księgowy)

Główna Księgowa
BCKIR
Danuta Życińska

09.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

10.03.2026r.

Aleksander Leszczyński
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
BCKIR
mgr Aleksander Leszczyński

Zatwierdzam

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Białoborskie Centrum Kultury i Rekreacji BIAŁOBORSKIE ul. Tarnicka 3 78-425 Biały Bór NIP 673-156-64-61, REGON 330973262		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025r		Adresat: GMINA BIAŁY BÓR 78-425 BIAŁY BÓR UL. SŁUPSKA 10	
Numer identyfikacji REGON		330978262		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)				1 101 109,26	1 112 092,47
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)					
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				-	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej				-	
I.1.4. Środki na inwestycje				-	
I.1.5. Aktualizacja środków trwałych				-	-
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje					-
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				-	-
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zarządzania				-	-
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				-	-
I.1.10. Inne zwiększenia				42 059,85	112 150,22
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki					
I.2.1. Strata za rok ubiegły				- 31 076,64	- 98 150,21
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				-	-
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				-	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje					
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych				-	-
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				-	-
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				-	-
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				-	-
I.2.9. Inne zmniejszenia					
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				1 112 092,47	1 126 092,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)				- 98 150,21	- 156 430,69
III.1. zysk netto(+,-)					
III.2. strata netto (-)				- 98 150,21	- 156 430,69
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków samorządowych zakładów budżetowych				0	0
V. Fundusz (II+,-III-IV)				1 013 942,26	969 661,79

Danuta Życińska
(główny księgowy)

09.03.2026r
(data)

Aleksander Leszczyński
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa
BCK i R
Danuta Życińska

DYREKTOR
BCK i R
mgr Aleksander Leszczyński

10.03.2026r.

Zatwierdza m

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

INFORMACJA DODATKOWA

BIAŁOBORSKIE
CENTRUM KULTURY I REKREACJI
ul. Tamka 3, 78-425 Biały Bór
NIP 673-156-6401, REGON 330973262

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) nazwa jednostki: BIAŁOBORSKIE CENTRUM KULTURY I REKREACJI
- b) siedziba jednostki: Biały Bór
- c) adres jednostki: ul. Tamka 3; 78-425 Biały Bór
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9004Z
- e) przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2025
- f) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

- Przyjęte zasady:

- a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości mniejszej niż 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości, jako zużycie materiałów lub wyposażenia,
- b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie,
- c) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
- d) okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące,
- e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku,
- f) jeśli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności,
- g) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia
- h) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok przyjmuje się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia według:
 - ceny zakupu – w przypadku nabycia;
 - przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia;
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania;
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
 - wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – wg wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
- i) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,
- j) opłacone z góry; prenumeraty, znaczki, wszelkiego rodzaju abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w miesiącu, w którym zostały poniesione.

10.03.2026, *Cyf*

Główna Księgowa
BCK
Danuta Żyżńska

DYREKTOR
BCKIR

mgr Aleksander Leszczyński

Zatwierdzam

Burmistrz Białego Bóru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia			zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne	rozchód	aktualizacja inne	
1.1	Grunty	219 295,00							219 295,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 548 952,39							0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	259 865,52						25 588,11	1 548 952,39
1.4	Środki transportu	132 556,08	0,00			112 150,22		6 787,50	234 277,41
1.5	Inne środki trwałe	458 773,09	32 504,92					18 237,78	237 918,80
Razem		2 619 442,08	32 504,92			112 150,22	0,00	50 613,39	473 040,23
									2 713 483,83

Tabela Nr 2

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne	rozchód	aktualizacja inne	przemieszczenia wewnętrzne		
	Wartości niematerialne i	15774,22									15774,22
1	prawne										
Razem		15774,22	0					0			15774,22

Tabela Nr 3

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczeni a wewnętrzne	aktualizacja	inne	rozchód	aktualizacja	inne	przemieszczeni a wewnętrzne	
1.1	Grunty										0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	835 554,60									835 554,60
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	104 068,52							25 588,11		78 480,41
1.4	Środki transportu	101 625,42							6 787,50		94 837,92
1.5	Inne środki trwałe	502 299,82	32 504,92			148 651,86			18 237,78		665 218,82
Razem		1 543 548,36	32 504,92			148 651,86	0,00		50 613,39		1 674 091,75

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem				

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
Razem					

Tabela Nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				0
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				
3	Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
Razem		0			0

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem									

Tabela Nr 9
odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	Wartość	
1	Należności ogółem							
1.1	Należności długoterminowe							
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego							
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług							
1.2.2	Należności od budżetów							
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń							
2	Zaległości finansowe							
Razem								

Tabela Nr 10
Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						
1.1	na sprawy sądowe						
	na koszty likwidacji szkód						
1.2	ubezpieczeniowych						
	na koszty likwidacji szkód środowisku						
1.2.1	naturalnemu						
1.2.2	na kary						
1.2.3	na inne						
Razem							

Tabela Nr 11

Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	I.1				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		0,00

Tabela Nr 13

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 charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5	Inne		
	Razem	0	0

Tabela Nr 14

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	12 096,00
3	Świadczenia urlopowe	14 710,00
4	Inne	
Razem		26 806,00

Tabela Nr 15
odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystani e	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy					
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

zatwierdzam

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

Stronnik nr 5

KANCELARIA OGÓLNA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Biblioteka Publiczna w Białym Borze
78-425 Białe Bórze
ul. Nadzeczna 2A/3
NIP 673-18-41-237, REGON 320336614

BILANS

sporządzony na dzień

31.XII.2025 r.

Adresat:

GMINA BIAŁY BÓR
78-425 BIAŁY BÓR
SŁUPSKA10

Numer identyfikacji REGON		Stan na		P A S Y W A		Stan na	
330978262		początek		koniec		początek	
A K T Y W A		1		2		1	
A.	AKTYWA TRWAŁE	01	823,08	0,00		A.	FUNDUSZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	02				I.	Fundusz jednostki
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	03	823,08	0,00		II.	Wynik finansowy netto
1.	Środki trwałe	04	823,08	0,00		1.1	Zysk netto (+)
1.1	Grunt	05				1.2	Strata netto (wartość ujemna)
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	06				III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	07	823,08	0,00		IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)
1.4	Środki transportu	08				V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
1.5	Inne środki trwałe	09				VI.	Inne
2.	Inwestycje rozpoczęte (Środki tr. w budowie)	10				B.	FUNDUSZE CELOWE
3.	Środki przekazane na poczet inwestycji	11				1.1	Fundusz Ochrony Środowiska i GW
III.	Należności długoterminowe	12				1.2	
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	13				C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
1.1	Udziały i akcje	14				D.	ZOB. KRÓTKOTERM. I FUND. SPECJALNE
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	15				I.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
1.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	16				1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	17				1.2	Zobowiązania wobec budżetów
B.	AKTYWA OBROTOWE	18	37,05	0,70		1.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych
I.	Zapasy	19				1.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
1.1	Materiały	20				1.5	Pozostałe zobowiązania
1.2	Półprodukty i produkty w toku	21				1.6	Sumy obce (depozyty, zabezp. wyk. umów)
1.3	Produkty gotowe	22				1.7	Rozl. z tyt. śr. na wyd. budż. i z tyt. doch. budżet.
1.4	Towary	23				1.8	Rezerwy na zobowiązania

10.03.2026.

10.03.2026.

II. Należności krótkoterminowe	24				II. Fundusze specjalne	63	37,05	0,70
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	25		0,00	0,00	1.1 Zakład.fund. świadczeń socjalnych	64	37,05	0,70
1.2 Należności od budżetów	26				1.2 Inne fundusze	65		
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27		0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	66		
1.4 Pozostałe należności	28				I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	67		
1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżet. i z tyt.doch.budżetowych	29				II. Inne rozliczenia międzyokresowe	68		
III. Środki pieniężne	30	0,00		0,00	F. INNE PASYWA	69		
1.1 Środki pieniężne w kasie	31					70		
1.2 Środki pieniężne na r-ch bankowych	32	0,00		0,00		71		
1.3 Inne środki pieniężne	33					72		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	34					73		
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	37,05		0,70		74		
C. INNE AKTYWA	36					75		
	37					76		
	38					77		
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	39	860,13		0,70	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+F)	78	860,13	0,70

DANE UZUPEŁNIAJĄCE (do bilansu)

Wyszczególnienie		Stan na	
		początek	koniec
		roku	
		1	2
1. Umorzenie wart.niemat.i prawnych	79	1 708,52	1 708,52
2. Umorzenie środków trwałych	80	3 292,20	823,08
3. Umorzenie pozost. środków trwałych	81	90 865,86	90 865,86
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	82	258 013,73	274 492,39
5. Odpisy aktualizujące należności	83		
6. Zobowiązania z tytułu inwestycji	84		

Danuta Życińska
Główna Księgowa

Danuta Życińska
Główny Księgowy

Zatwierdzam

26.02.2026

DYREKTOR
Biblioteki Marzenna Gemborska

mgr Marianna Gemborska

rok m-c dzień

Kierownik Jednostki

Burmistrz Miasta Borne

Paweł Stanisław Mikołajewski

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA w BIAŁYM BORZE NADRZECZNA 2A 78-425 BIAŁY BÓR ul. Nadzeczna 2A/3 78-425 BIAŁY BÓR NIP 673 13 41 237, REGON 320336614		Rachunek zysków i strat jednostki porównawczy) 31.12.2025 sporządzone na dzień		(wariant		Gmina Białý Bór ul. Słupska 10 78-425 Białý Bór			
						Wysłać bez pisma przewodniego			
						Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:						331 159,22		356 197,03	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów						-		-	
A.I.I. w tym : dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)						330 770,00		351 500,00	
A.II. Zmiana stanu produktów(zwiększenia- wartość dodatnia, zminiejszenia- wartość ujemna)						-		-	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						-		-	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						-		-	
A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych						389,22		4 697,03	
B. Koszty działalności operacyjnej						342 075,44		352 462,48	
B.I. Amortyzacja						3 292,20		823,08	
B.II. Zużycie materiałów i energii						47 456,23		49 564,85	
B.III. Usługi obce						17 546,31		24 500,47	
B.IV. Podatki i opłaty						-		-	
B.V. Wynagrodzenia						229 052,34		229 801,05	
C. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników						39 056,99		41 972,18	
D. Pozostałe koszty rodzajowe						5 671,37		5 800,85	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów						-		-	
B.IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu						-		-	
B.X. Pozostałe obciążenia						-		-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)						- 10 916,22		3 734,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne									
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych						-		-	
D.II. Dotacje						-		-	
D.III. Inne przychody operacyjne						-		-	
E. Pozostałe koszty operacyjne						-		-	
E.I. Pozostałe koszty operacyjne						-		-	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)						- 10 916,22		3 734,55	
G. Przychody finansowe						-		-	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach						-		-	
G.II. Odsetki						-		-	
G.III. Inne						-		-	
H. Koszty finansowe						-		-	
H.I. Odsetki						-		-	
H.II. Inne						-		-	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)						- 10 916,22		3 734,55	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)						-		-	
J.I. Zyski nadzwyczajne						-		-	
J.II. Straty nadzwyczajne						-		-	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)						- 10 916,22		3 734,55	
L. Podatek dochodowy						-		-	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych						-		-	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)						- 10 916,22		3 734,55	

Główna Księgowa

Dariusz Zychalski
Główny Księgowy26.02.2026
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Białym Borze
(kierownik jednostki)

mgr Marzena Gamba

10.03.2026r.

Łatkiendawm

Burmistrz Białego Bóru

Paweł Stanisław Mikulajewski

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Biblioteka Publiczna w Białym Borze ul. Nadrzeczna 2A 78-425 Biały Bór		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2025r		Adresat: GMINA BIAŁY BÓR 78-425 BIAŁY BÓR ul. SŁUPSKA 10	
Numer identyfikacji REGON 000527730		330 978 262,00		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		-	8 727,41	-	13 522,05
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)					
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			-		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			-		
I.1.4. Środki na inwestycje			-		
I.1.5. Aktualizacja środków trwałych			-		-
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			-		-
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			-		-
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zarządzania			-		-
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			-		-
I.1.10. Inne zwiększenia					
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki					
I.2.1. Strata za rok ubiegły		-	4 794,64	-	10 916,22
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			-		-
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			-		
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje					
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			-		-
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			-		-
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			-		-
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			-		-
I.2.9. Inne zmniejszenia					
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-	13 522,05	-	24 438,27
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący(+,-)		-	10 916,22	-	3 734,55
III.1. zysk netto(+,-)					3734,55
III.2. strata netto (-)		-	10 916,22		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków samorządowych zakładów budżetowych			0		0
V. Fundusz (II+,-III-IV)		-	24 438,27	-	20 703,72

Danuta Życińska
(główny księgowy)
Danuta Życińska

26.02.2026
(data)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Białym Borze
Marzena Gamba
(kierownik jednostki)

10.03.2026

Chyba

Zatwierdzam

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

a) nazwa jednostki: BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BIAŁYM BORZE

b) siedziba jednostki: Biały Bór

c) adres jednostki: ul. Nadrzeczna 2a/3 78-425 Biały Bór

d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9101A

e) przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2025

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w BIAŁYM BORZE
ul. Nadrzeczna 2A/3
78-425 BIAŁY BÓR
NIP 673-18-41-237, REGON 320336614

f) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy

g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

- Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla - Przyjęte zasady:

a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości mniejszej niż 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie,

c) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

d) okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące,

e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku,

f) jeśli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności,

g) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia

h) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok przyjmuje się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia;

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania;

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;

- wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – wg wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

i) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,

j) opłacone z góry; prenumeraty, znaczki, wszelkiego rodzaju abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w miesiącu, w którym zostały poniesione.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Białym Borze

mgr Marzena Gembka

Główna Księgową
Danuta Zychowska

10.03.2026

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia			zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne	rozchód	aktualizacja	inne	
1.1	Grunty									0,00
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.1.1	innym podmiotom									0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	53 597,42					6 149,00			47 448,42
1.4	Środki transportu									0,00
1.5	Inne środki trwałe	348 879,59	16 957,40				478,74			365 358,25
Razem		402 477,01	16 957,40			0,00	6 627,74		0,00	412 806,67

Tabela Nr 4

[illegible]

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem				

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
	Razem				

Tabela Nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				0
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				
3	Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				
Razem		0			0

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem									

Tabela Nr 9
odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Należności ogółem						
1.1	Należności długoterminowe						
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego						
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług						
1.2.2	Należności od budżetów						
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
2	Zaległości finansowe						
Razem							

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						
1.1	na sprawy sądowe						
	na koszty likwidacji szkód						
1.2	ubezpieczeniowych						
	na koszty likwidacji szkód środowisku						
1.2.1	naturalnemu						
1.2.2	na kary						
1.2.3	na inne						
Razem							

Tabela Nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	I.1				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 12
 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
Razem		0,00

Tabela Nr 13

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 charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5	Inne		
	Razem	0	0

Tabela Nr 14
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	
		1	2
1	Odprawy emerytalne i rentowe		
2	Nagrody jubileuszowe		
3	Świadczenia urlopowe	5 836,00	
4	Inne		
Razem		5 836,00	

Tabela Nr 15
odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystani e	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy					
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

Tabela Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem:	odsetki	w tym: Różnice kursowe
Razem				

zotwierdzam

Burmistrz Białego Boru:

Paweł Stanisław Mikołajewski