

| | | |
|--|---|--------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 2 2 1 7 0 0 1 7 6</u> | 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 | | 16-03-2026 | |
| 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 BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY I MIASTA ODOLANÓW IM. KS. ANTONIEGO LUDWICZAKA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | WIELKOPOLSKIE | Powiat | OSTROWSKI |
| Gmina | ODOLANÓW | Miejscowość | ODOLANÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | WIELKOPOLSKIE |
| Powiat | OSTROWSKI | Gmina | ODOLANÓW |
| Ulica | ALEJE JANA PAWŁA II | Nr domu | 1 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | ODOLANÓW | Kod pocztowy | 63-430 |
| | | Poczta | ODOLANÓW |
| 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 | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujęto w księgach rachunkowych, wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej do 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Zapasy objęte są ewidencją ilościowo – wartościową.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

Fundusze ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

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 do zbiorów.

Ustalenia wyniku finansowego

Institucja sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytucja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Instytucję, wpływają na wynik finansowy Instytucji za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Instytucję, wpływają na wynik finansowy Instytucji w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASYWA | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|---------------|-----|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwale | 0,00 | 0,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 23 326,69 | 38 620,55 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 15 714,11 | 15 714,11 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 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 trwale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Środki trwale | 0,00 | 0,00 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 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: | 22 906,44 | 7 214,09 |
| e) | inne środki trwale | | | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 22 906,44 | 7 214,09 |
| f) | | | | | – na udziały (akcje) własne | | |
| | – w tym: | | | | | | |
| g) | | | | | | | |
| 2 | Środki trwale w budowie | | | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwale w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 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 | -15 293,86 | 15 692,35 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| | – udzielone pożyczki | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 894,33 | 3 623,75 |
| | – 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 | 28 221,02 | 42 244,30 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| I | Zapasy | 23 326,69 | 38 620,54 | e) | inne | | |
| 1 | Materiały | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 4 894,33 | 3 623,75 |
| 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 | 23 326,69 | 38 620,54 | b) | inne | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | – do 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,01 | | – 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 | 0,01 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,01 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,01 | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 4 894,33 | 3 623,75 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | 2 | Inne rozliczenia | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 4 894,33 | 3 623,75 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 894,33 | 3 623,75 | | – krótkoterminowe | | |
| 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 | 4 894,33 | 3 623,75 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 894,33 | 3 623,75 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | – w tym: | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 28 221,02 | 42 244,30 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 28 221,02 | 42 244,30 |

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|-------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 17 025,00 | 1 500,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| | – | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| | – w tym: | | |
| | – w tym: | | |
| | – w tym: | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| | – w tym: | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów | 17 025,00 | 1 500,00 |
| | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 671 833,80 | 538 143,39 |
| | – w tym: | | |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 99 699,19 | 100 249,78 |
| | – w tym: | | |
| III | Usługi obce | 45 578,91 | 52 182,91 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 412 460,06 | 305 715,14 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 95 449,37 | 77 191,74 |
| | – emerytalne | 36 971,86 | 28 210,61 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 3 352,42 | 1 499,27 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów | 15 293,85 | 1 304,55 |
| | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -654 808,80 | -536 643,39 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 639 514,94 | 552 335,74 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 638 559,94 | 550 633,68 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 955,00 | 1 702,06 |
| 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) | -15 293,86 | 15 692,35 |
| G | Przychody finansowe | | |
| 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: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| 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) | -15 293,86 | 15 692,35 |
| | – w tym: | | |
| J | Podatek dochodowy | | |
| | – w tym: | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -15 293,86 | 15 692,35 |
| | – w tym: | | |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 | | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | | | | | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2025 r.**

Biblioteki Publicznej Gminy i Miasta Odolanów

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń zawierają

Saldo konta 011 -Środki trwałe

| | | |
|----|---------------------------------------|-----------|
| 1. | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 16.172,40 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 7.381,08 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025r. | 8.791,32 |

Saldo konta 071- Umorzenie środków trwałych

| | | |
|---|---------------------------------------|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 16.172,40 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 7.381,08 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025r. | 8.791,32 |

Saldo konta 013-Pozostałe środki trwałe

| | | |
|----|---------------------------------------|------------|
| 1. | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 198.019,81 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 24.190,05 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 13.424,79 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025r. | 208.785,07 |

Saldo konta 072-Umorzenie pozostałych środków trwałych

| | | |
|---|---------------------------------------|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 198.019,81 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 24.190,05 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 13.424,79 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12.2025r. | 208.785,07 |

Saldo konta 014-Zbiory biblioteczne

| | | |
|---|--|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 666.335,07 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 35.557,99 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 4.514,63 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 697.378,43 |

Saldo konta 072-Umorzenie zbiorów bibliotecznych

| | | |
|---|--|------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 666.335,07 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 35.557,99 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 4.514,63 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 697.378,43 |

Saldo konta 020-Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00

| | | |
|---|--|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 22.590,00 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 22.590,00 |

Saldo konta071- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00

| | | |
|---|--|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 22.590,00 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 22.590,00 |

Saldo konta 020-Wartości niematerialne i prawne do 10.000,00

| | | |
|---|--|-----------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 11.024,66 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 3.209,07 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 7.815,59 |

Saldo konta 072- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych do 10.000,00

| | | |
|----------|---|------------------|
| 1 | Stan środków trwałych na 01.01.2025r. | 11.024,66 |
| 2 | Zwiększenia w ciągu roku | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia w ciągu roku | 3.209,07 |
| 4 | Stan środków trwałych na 31.12. 2025r. | 7.815,59 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych

nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu

nie dotyczy

4. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- **Strata za 2025 rok pomniejszy fundusz rezerwy instytucji kultury**
Strata za 2025 rok wynosi 15 293,86 złotych

5. Informacja o stanie funduszu rezerwowego.

- **Fundusz rezerwy wynosi 22 906,44 zł**
- **Strata za 2025 zmniejszy fundusz rezerwy o 15 293,86 zł**
- **Wówczas fundusz rezerwy wyniesie 7 612,58 zł**

6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia

nie dotyczy

7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,**
- b) powyżej 1 roku do 3 lat**
- c) powyżej 3 do 5 lat**
- d) powyżej 5 lat.**

nie dotyczy

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

nie dotyczy

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

nie dotyczy

II.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w 2025 roku przychody ogółem wyniosły- 656 539,94 zł.

| | | |
|----------|---|-------------------|
| 1 | wpływy z różnych przychodów-sprzedaż książek | 17 025,00 |
| 2 | wpływy z różnych dochodów- nieodpłatne przekazanie książek | 955,00 |
| 3 | dotacje podmiotowe organizatora | 629 238,94 |
| 4 | dotacja z Biblioteki Narodowej- zakup nowości wydawniczych | 9 321,00 |
| X | ogółem | 656 539,94 |

2.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

nie dotyczy

3.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawowe opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

- **Biblioteka Publiczna Gminy i Miasta Odolanów wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.**

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

| | | |
|----------|--|-------------------|
| 1 | amortyzacji | 0,00 |
| 2 | zużycie materiałów i energii | 99 699,19 |
| 3 | usług obcych | 45 578,91 |
| 4 | wynagrodzeń | 412 460,06 |
| 5 | ubezpieczeń i innych świadczeń | 95 449,37 |
| 6 | pozostałych kosztów rodzajowych | 3 352,42 |
| 7 | wartość sprzedanych towarów | 15 293,85 |
| X | ogółem: | 671 833,80 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

III.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2025r wyniosło 4,5 etaty.

Ogółem było zatrudnionych :

| | | |
|---|----------------------|-----------|
| 1 | Dyrektor | 1 etat |
| 2 | Starszy bibliotekarz | 2,5 etaty |
| 3 | Bibliotekarz | 1 etat |

-

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

nie dotyczy

V.

1. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

nie dotyczy

VI.

**Omówienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu
finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu
eliminację niepewności.**

nie dotyczy

VII.

**Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji
majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

nie dotyczy

.....

(sporządził)

.....

zatwierdził)

Odolanów dnia 16-03-2026 r.