

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405 NIP 5891080479			BILANS JEDNOSTEK na dzień 31.12.2025 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.		PASYWA	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	
A.	Aktywa trwałe (art..3 ust. 1 pkt 13)	49,715.89	144,765.32	A.	Kapitał (fundusz) własny	-6,057.14	-31,455.91	
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0.00	0.00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-35,582.06	-6,057.14	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy			
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny			
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	49,715.89	144,765.32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00	
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	49,715.89	144,765.32	VI	Zysk (strata) netto	29,524.92	-25,398.77	
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	65,040.81	197,335.37	
b)	budynki i budowle	47,411.08	46,009.72	I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	24,628.80	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0.00	13,000.00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	
e)	inne środki trwałe	2,304.81	85,755.60	*	długoterminowe			
				*	krótkoterminowe			
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe			
III	Należności długoterminowe							
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	*	krótkoterminowe	0.00	24,628.80	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	
				a)	kredyty i pożyczki			
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	9,267.78	21,114.14	c)	inne zobowiązania finansowe			
I	Zapasy	0.00	0.00	d)	inne			
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17,629.73	40,941.25	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	1.	Wobec pozostałych jednostek	8,681.87	29,125.57	
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki			
				b)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00	
4.	Towary	0.00	0.00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8,681.87	29,125.57	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	8,621.89	29,125.57	
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	1,664.00	3,536.00	*	powyżej 12 miesięcy			
1.	Należności od pozostałych jednostek	1,664.00	3,536.00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0.00	0.00	e)	zobowiązania wekslowe			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0.00	0.00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00	
c)	inne	1,664.00	3,536.00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	59.98	0.00	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7,603.78	17,578.14	2.	fundusze specjalne	8,947.86	11,815.68	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,603.78	17,578.14	IV	Rozliczenia międzyokresowe	47,411.08	131,765.32	
a)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	47,411.08	131,765.32	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	46,009.72	124,238.56	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7,603.78	17,578.14	*	krótkoterminowe	1,401.36	7,526.76	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,603.78	17,578.14					
*	inne środki pieniężne	0.00	0.00					
*	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
	Suma aktywów	58,983.67	165,879.46		Suma pasywów	58,983.67	165,879.46	

sporządził:
Jolanta Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartuzy, 30.03.2026

Zatwierdził:
Piotr Smoliński

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Jolanta Kwidzińska
Data: 2026.03.31 09:00:59
CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Piotr
Smoliński
Data: 2026.03.31 09:00:33 CEST

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
REGON 000284405
NIP 5891080479

Rachunek wyników na dzień 31.12.2025 rok

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2024 r.	za bieżący rok obrotowy 2025 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2,224,150.00	2,461,086.20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		-24,628.80
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	2,224,150.00	2,485,715.00
B	Koszty działalności operacyjnej	2,229,612.48	2,531,997.56
I	Amortyzacja	29,276.12	53,376.57
II	Zużycie materiałów i energii	369,390.08	407,435.46
III	Usługi obce	434,546.58	520,192.07
IV	Podatki i opłaty	0.00	0.00
V	Wynagrodzenia	1,141,903.68	1,254,091.12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	244,159.12	283,208.07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10,336.90	13,694.27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-5,462.48	-70,911.36
D	Pozostałe przychody operacyjne	34,288.55	44,422.39
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	34,288.55	44,422.39
E	Pozostałe koszty operacyjne	170.04	0.00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	170.04	0.00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28,656.03	-26,488.97
G	Przychody finansowe	868.89	1,090.20
I	Odsetki	868.89	1,090.20
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0.00	0.00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	29,524.92	-25,398.77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0.00	0.00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	29,524.92	-25,398.77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	29,524.92	-25,398.77

Jolanta Kwizdińska

.....

sporządził

Kartuzy.30.03.2026 r.

miejsowość i data

Piotr Smoliński

.....

zatwierdził

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Jolanta Kwizdińska
Data: 2026.03.31
08:58:43 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Piotr Smoliński
Data: 2026.03.31 08:58:15
CEST

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2025

Przychody							Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia 2025
Grupa środków trwałego	Stan na 01 stycznia 2025	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0.00
I											0.00
II	56,052.80										56,052.80
III											0.00
IV	22,752.00				13,000.00						35,752.00
V											0.00
VI											0.00
VII											0.00
VIII	130,379.35			91,881.00	0.00						222,260.35
Razem	209,184.15	0.00	0.00	91,881.00	13,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	314,065.15
Pozostałe środki trwałe	582,992.34		0.00		67,091.00	3,619.00	16,535.41				637,166.93
Zbiory biblioteczne	1,435,391.75		23,865.00		167,167.33	1,451.00	16,162.07				1,611,713.01
Wartości niematerialne i prawne	32,423.05				22,588.80	0.00	793.35				54,218.50
Ogółem aktywa trwałe	2,259,991.29	0.00	23,865.00	91,881.00	269,847.13	5,070.00	33,490.83	0.00	0.00	0.00	2,617,163.59

Kartuzy, 30.03.2026

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Jolanta Kwidzińska
Data: 2026.03.31
09:01:44 CEST

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Piotr
Smoliński
Data: 2026.03.31 09:02:07 CEST

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Załącznik Nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2025

Zwiększenie

Rozchody

Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia
0										0.00
I										0.00
II	8,641.72	1,401.36								10,043.08
III	0.00									0.00
IV	22,752.00	0.00								22,752.00
V	0.00									0.00
VI	0.00									0.00
VII	0.00									0.00
VIII	128,074.54	8,430.21								136,504.75
Razem	159,468.26	9,831.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,299.83
Pozostałe środki trwałe	582,992.34	67,091.00		3,619.00		16,535.41				637,166.93
Zbiory biblioteczne	1,435,391.75	167,167.33	23,865.00	1,451.00		16,162.07				1,611,713.01
Wartości niematerialne i prawne	32,423.05	22,588.80	0.00	0.00		793.35				54,218.50
Ogółem aktywa trwałe	2,210,275.40	266,678.70	23,865.00	5,070.00	0.00	33,490.83	0.00	0.00	0.00	2,472,398.27

Kartuz, 30.03.2026

Sporządziła

Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Jolanta Kwidzińska
Data: 2026.03.31 08:59:21 CEST

Zatwierdził

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Piotr Smoliński
Data: 2026.03.31 08:59:48 CEST
Piotr Smoliński
Dyrektor

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2025 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną i jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie ze statutem, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Sprawozdanie finansowe za 2025 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczenia amortyzacji odpisy dokonywane są w równych ratach co pół roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie amortyzacyjnym. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2

- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty

- Utworzono rezerwę na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe

- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe

- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową

- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 165 879,46 zł, są to: środki trwałe w wysokości 144 765,32 zł, należności w kwocie 3 536,00 zł oraz środki pieniężne w banku w wysokości 17 578,14 zł

- Na sumę pasywów w kwocie 165 879,46 zł składa się: ujemny fundusz własny w wysokości 6 057,14 zł, ujemny wynik finansowy w kwocie 25 398,77 zł, rezerwy na świadczenia pracownicze w kwocie 24 628,80 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 29 125,57 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 11 815,68 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 131 765,32 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.

- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.

- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 2 461 086,20 zł wchodzi:

24 628,80 zł (wartość ujemna) – zmiana stanu produktów – utworzenie rezerwy na świadczenia pracownicze

2 150 000,00 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy

255 715,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy

80 000,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 2 531 997,56 zł:

- amortyzacja – 53 376,57 zł

- zużycie materiałów i energii – 407 435,46 zł

- usługi obce – 520 192,07 zł

- wynagrodzenia – 1 254 091,12 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 283 208,07 zł

- pozostałe koszty rodzajowe – 13 694,27 zł

Pozostałe przychody operacyjne –44 422,39 zł

Pozostałe koszty operacyjne - 0,00

Przychody finansowe –1 090,20 zł

Nadwyżka kosztów nad przychodami kosztami 25 398,77 zł

Biblioteka zatrudnia 18 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim rocznym wymiarze 14,57 etatu.

Kartuzy, 30.03.2026

Sporządził:

Zatwierdził:

Jolanta KwidzińskaPiotr Smoliński

Główny KsięgowyDyrektor

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Jolanta Kwidzińska
Data: 2026.03.31
08:55:42 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Piotr Smoliński
Data: 2026.03.31
08:56:58 CEST