

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIAŁOGARDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
IM. KAROLA ESTREICHERA W BIAŁOGARDZIE
ZA ROK OBROTOWY OD 01 STYCZNIA 2025 DO 31 GRUDNIA 2025
(korekta)**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Białogardzkiej Biblioteki Publicznej im. Karola Estreichera w roku obrotowym było:

- a) gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych,
- b) upowszechnianie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- c) organizowanie imprez kulturalnych.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania zarządzeniem nr 69/X/2024 z dnia 18.10.2024 roku.

4. Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- a) środki trwałe w cenie ich nabycia,
- b) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
- c) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

5. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

6. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji	Wartość początkowa na początek roku	Zmniejszenia z tytułu likwidacji – pozostałe zmniejszenia	Zwiększenia z tytułu zakupu/inwestycji, pozostałe zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	1 465 892,68			1 465 892,68
Grunty	14 320,80			14 320,80
Urządzenia techniczne i maszyny	29 659,99			29 659,99
Pozostałe środki trwałe	752 303,46	19 819,00	187 676,60	920 161,06
Zbiory biblioteczne	1 613 491,89	101 497,31	70 822,92	1 582 817,50
Wartości niematerialne i prawne	29 006,32		1 998,00	31 004,32
Razem	3 904 675,14	121 316,31	260 497,52	4 043 856,35

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie z tytułu umorzeń (pozostałe zwiększenia)	Zmniejszenie z tytułu likwidacji – kasacji (pozostałe zmniejszenia)	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	98 569,87	36 647,32		135 217,19
Urządzenia techniczne i maszyny	29 659,99			29 659,99
Pozostałe środki trwałe	565 208,93	196 320,09	19 819,00	741 710,02
Zbiory biblioteczne	1 613 491,89	70 822,92	101 497,31	1 582 817,50
Wartości niematerialne i prawne	29 006,32	1 998,00		31 004,32
Razem	2 335 937,00	305 788,33	121 316,31	2 520 409,02

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

L.p.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prenumerata literatury fachowej i prasy	0	0
2.	Ubezpieczenie sprzętu komputerowego, wyposażenia, wartości pieniężnych	0	0
	Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne	0	0
	Rozliczenie międzyokresowe bierne	0	0
	Przychody przyszłych okresów	0	0

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 997 322,81	2 423 785,00 (środki na modernizację siedziby głównej)	236 647,32 (amortyzacja za 2025 r)	4 184 460,49

4. Należności:

L.p	Od kogo	Wartość	Informacja	Treść
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	4 248,00	Umowy pożyczek	pożyczki ZFŚS
2.	SP4 Białogard	3 528,91	media	media
3.	Warsztat Terapii Zajęciowej „Szansa”	5 849,01	media	media
4.	PUP	1 768,71	Refundacja wynagrodzenia	Refundacja PUP
5.	Podatek vat naliczony	1 736,40		
	Razem	17 131,03		

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp	Dla kogo	Wartość	Informacja	Treść
1.	Energa Operator	5 104,00	Faktura	energia
2.	PGNiG	13 335,41	Faktura	gaz
3.	Polkomtel	61,50	Faktura	opłata za połączenia
4.	RWIK Białogard	479,85	Faktura	zużycie wody i odprowadzenie ścieków
5.	Ład-San	226,80	Faktura	wywóz nieczystości
6.	SSM Poland	508,04	Faktura	dzierżawa urządzeń - kserokopiarki
7.	ZEC	3 824,19	Faktura	opłata za energię ciepłą
8.	Garmond Press	909,78	Faktura	prenumerata
9.	Regionalne Centrum Medyczne	811,80	Faktura	najem
10.	ZGKiM	2 562,67	Faktura	media
11.	Mark-Soft	615,00	Faktura	obsługa informatyczna
12.	Enea	3 790,01	Faktura	energia
13.	Stan-Tech	550,00	Faktura	obsługa kotłowni
14.	Podatek Vat należny	2 309,40		
	Razem	35 088,45		

6. Fundusz instytucji

	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie z tytułu uzyskanej straty, inne zmniejszenia	Zwiększenia z tytułu uzyskanego zysku	Inne zwiększenia (uzgadnianie sald – Web Majątek)	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz instytucji kultury	236 573,33	8 643,49			227 929,84
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	12 352,86		42 435,33		54 788,19
	248 926,19	8 643,49	42 435,33		282 718,03

2026-06-18

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)