

ZARZĄDZENIE NR 42.2026

Wójta Gminy Banie

z dnia 30 kwietnia 2026 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej Instytucji Kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Domu Kultury w Baniach

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 poz.662), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 29 października 1991 r. (Dz. U. z 2026 poz.457), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Baniach za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Baniach za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WOJTA GMINY

mgr Arkadiusz Augustyniak

SKARBNIK GMINY

Danuta Ostrowska

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2025
Gminna Biblioteka Publiczna w Baniach

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2024	31.12.2025			31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 616,76	-15 086,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 173,33	-1 616,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne(wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-12 790,09	-13 470,03
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 651,25	16 141,56
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 651,25	16 141,56
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	12 651,25	16 141,56
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	11 034,39	1 054,77	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 829,73	1 830,94
I	Zapasy	189,25	0,00	-	do 12 miesięcy	2 829,73	1 830,94
1	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 821,52	14 188,71
5	Zaliczki na towary	189,25	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	9 731,15	153,24	i)	inne	0,00	121,91
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			-	długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	9731,15	153,24	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
-	do 12 miesięcy		139,55				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	0,49	13,69				
d)	dochodzone na drodze sądowej	9730,66	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 114,09	901,53				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 114,09	901,53				
a)	w jednostkach powiązanych						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 114,09	901,53				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 114,09	901,53				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	11 034,49	1 054,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	11 034,49	1 054,77

Podpis jest prawidłowy

18.03.2026 r.

Dokument podpisany przez Joanna Rogowska
Data: 2026.03.19 11:45 CET

Beata
Cecylia
Karaczun

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Cecylia
Karaczun

Data: 2026.03.19
16:20:00 +01'00'

(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2025 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Baniach

Treść	Stan na koniec 2024	Stan na koniec 2025
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	372 000,00 zł	380 000,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	372 000,00 zł	380 000,00 zł
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	429 483,64 zł	425 509,46 zł
I. Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	83 057,13 zł	44 529,68 zł
III. Usługi obce	27 652,99 zł	36 126,78 zł
IV. Podatki i opłaty	2 751,00 zł	3 180,00 zł
V. Wynagrodzenia	264 148,96 zł	285 556,98 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 916,01 zł	54 034,33 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 957,55 zł	2 081,69 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-57 483,64 zł	-45 509,46 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 689,80 zł	39 477,15 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	38 000,00 zł	28 900,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	6 689,80 zł	10 577,15 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	7 440,02 zł
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
I.	0,00 zł	0,00 zł
II. Pozostałe koszty operacyjne		7 440,02 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 793,84 zł	-13 472,33 zł
G. Przychody finansowe	3,75 zł	2,30 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	3,75 zł	2,30 zł
III. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
II. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 790,09 zł	-13 470,03 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-12 790,09 zł	-13 470,03 zł

INFORMACJA DODATKOWA za 2025 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	Siedziba jednostki ul. Targowa 22
1.3	Adres jednostki 74-110 Banie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność Bibliotek Publicznych
2.	Wskazanie okresu, objętego sprawozdaniem Od 01.01.2025 r. do : 31.12.2025 r.
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Jednostka sporządza sprawozdanie samodzielnie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	Inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość brak
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 39 122,66
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) brak
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:

a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	Powyżej 5 lat
	brak
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12	Łączna 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
	brak
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5
1.16	Inne informacje
	brak
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe, podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
2.5	Inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Joanna Rogowska
Data: 2026.03.19 11:16:51 CET

2026.03.18

Beata.....
Cecylia
Karaczun
Elektronicznie
podpisany przez
Beata Cecylia
Karaczun
Data: 2026.03.19
16:21:36 +01'00'

(
g
ł
ó
w
n
y

k
s
i
ę

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Joanna Rogowska
Data: 2026.03.24 12:11:45 CET
(główny księgowy)

18.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Beata
Cecylia
Karaczun

Elektronicznie
podpisany przez Beata
Cecylia Karaczun
Data: 2026.03.24
13:52:54 +01'00'
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-15)	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17	18	19
1	2	3																		
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 0	Grupy	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale, oraz sokołobudowle i budowle inżynierskie i podobne, wyposażenie i podobne, prawo do bieli	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 3	Wolfr / maszyny energetyczne	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty obsługowe	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, narzędzi i wyposażenie, gadziny	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00												0,00	0,00				0,00	0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

Beata Karaczun

18.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Karaczun

18.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i neuamorzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub neuamorzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Joana Rogowska
Data: 2026.03.24 12:10:10 CET
.....
(główny księgowy)

Beata
Cecylia
Karaczun
Elektronicznie
podpisany przez
Beata Cecylia
Karaczun
Data: 2026.03.24
.....:35:4:18+01:00'
(kierownik jednostki)

18.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		337 251,31
1	z tytułu wynagrodzeń w tym:m.in. wynagrodzenia, odprawy, nagrody (4010,4040)	283 216,98
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników (3020,4110,4120,4440)	54 034,33

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez: Joanna Rogowska
Data: 2026.03.24 13:54:56 CET
(główny księgowy)

18.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

Beata
Elektronicznie podpisany przez
Beata Cecylia Karaczun
Data: 2026.03.24 13:54:56 +01'00'

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2025
DOM KULTURY w BANIACH

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2024	31.12.2025			31.12.2024	31.12.2025
A	Aktywa trwałe	15 800,00	15 405,00	A	Kapitał (fundusz) własny	44 029,05	60 540,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne(wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 800,00	15 405,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	15 800,00	15 405,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-57 156,59	44 029,05
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	101 185,64	16 511,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15800,00	15405,0	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 606,45	1 989,43
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 606,45	1 989,43
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1606,45	1 989,43
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	29 835,50	29 835,50	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 606,45	831,68
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	1 606,45	831,68
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1157,75
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	29835,50	47125,21				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29835,50	47125,21				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29835,50	47125,21				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29835,50	47125,21				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	45 635,50	62 530,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 635,50	62 530,21

20.03.2026 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MARTA ZAGÓRSKA
Data: 2026.03.20 07:32:39 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Katarzyna Tworek
Data: 2026.03.22 20:45:32 CET

(data i podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2025 r.

DOM KULTURY w BANIACH

Treść	Stan na koniec 2024	Stan na koniec 2025
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	671 776,29 zł	819 372,84 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 054,98 zł	149 372,84 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	557 721,31 zł	670 000,00 zł
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	643 923,15 zł	802 870,50 zł
I. Amortyzacja	0,00 zł	395,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	73 148,70 zł	96 889,11 zł
III. Usługi obce	204 039,26 zł	281 799,68 zł
IV. Podatki i opłaty	4 814,00 zł	4 947,00 zł
V. Wynagrodzenia	295 655,39 zł	349 728,94 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 433,44 zł	67 059,32 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 832,36 zł	2 051,45 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	27 853,14 zł	16 502,34 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 337,00 zł	0,00 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	78 337,00 zł	0,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00 zł	0,00 zł
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00 zł	0,00 zł
II. Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00 zł	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	101 190,14 zł	16 502,34 zł
G. Przychody finansowe	8,30 zł	9,39 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki	8,30 zł	9,39 zł
III. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	12,80 zł	0,00 zł
I. Odsetki	12,80 zł	0,00 zł
II. Inne	0,00 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	101 185,64 zł	16 511,73 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	101 185,64 zł	16 511,73 zł

Banie 20.03.2026

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
MARTA ZAGÓRSKA
Data: 2026.03.20 07:33:54 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Twórek
Data: 2026.03.22 20:49:17
CET

INFORMACJA DODATKOWA za 2025 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Dom Kultury w Baniach
1.2	Siedziba jednostki ul. Skośna 7
1.3	Adres jednostki 74-110 Banie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki 9004Z działalność obiektów kulturalnych
2.	Wskazanie okresu, objętego sprawozdaniem Od 01.01.2025 r. do : 31.12.2025 r.
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Jednostka sporządza sprawozdanie samodzielnie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	Inne informacje brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość brak
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) brak
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:

a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	Powyżej 5 lat
	brak
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12	Łączna 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
	brak
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5
1.16	Inne informacje
	brak
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe, podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
2.5	Inne informacje
	brak
3.	Inne informacje ni z wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez MARTA
ZAGÓRSKA
Data: 2026.03.20 07:38:08 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Twórek
Data: 2026.03.23 20:47:35 CET

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie	
		według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w dokumencie	
		według wartości rynkowej w przypadku otrzymania darowizny	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
7	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 MARTA ZAGŁĘBSKA
 Data: 2026.03.20 07:34:32 CET
 (główny księgowy)

2026-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 Katarzyna Tworczy
 Data: 2026.03.20 10:51:10 CET
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości				Ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	Zmniejszenia wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	zakup/przyjęcie z inwestycji	inne	przejęcie od własnej jednostki		aktualizacja	sprzedaż	likwidacja	inne *)			przekazanie własnej jednostce	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grupy	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i siedzibie własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 800,00												15 800,00		395,00		395,00	15 800,00	15 405,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	26 692,00											0,00	26 692,00	26 692,00			26 692,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00											0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez MARTA
ZAGORSKA
Data: 2026.03.20 08:13:18 CEST

2026-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Katarzyna Tworek
Data: 2026.03.22 20:56:04 CET

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumiarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	322 932,54	0,00	0,00	322 932,54
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez MARTA
ZAGORSKA
Data: 2026.03.20 07:36:23 CET
.....
(główny księgowy)

2026-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Katarzyna
Tworek
Data: 2026.03.22 20:35:40 CET
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		351 523,32
1	z tytułu wynagrodzeń w tym.m.in. wynagrodzenia, odprawy, nagrody (4010,4040)	284 998,75
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników (3020,4110,4120,4440)	66 524,57

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez ANETA ZAGÓRSKA
Data: 2026.03.20 07:53 CET

(główny księgowy)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Katarzyna Tworek
Data: 2026.03.22 20:54 CET

(kierownik jednostki)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)