BURMISTRZ GŁUSZYCY
ul. Parkowa 9, 58-340 Głuszyca

Zarządzenie Nr 52/O/2026
Burmistrza Głuszycy

z dnia 27 maja 2026 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 2 ust. 1 pkt 7, art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2025 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY
Roman Głód

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Świędrych

Nazwa i adres jednostki		Adresat
Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul.Grunwaldzka 26 58-340 Głuszyca	**BILANS** **sporządzony**	**Urząd Miejski w Głuszycy**
891139363	**na dzień 31.12.2025 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	**1 320 591,79**	**2 447 340,56**	**A. Fundusze**	**230 496,14**	**49 460,15**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**	**I. Fundusz jednostki**	**217 140,00**	**177 832,73**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 320 591,79**	**2 447 340,56**	**II. Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
1. Środki trwałe	**1 318 791,79**	**1 283 522,92**	**III. Wynik finansowy netto (+,-)**	-25 559,23	-128 372,58
1.1. Grunty	217 140,00	217 140,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-25 559,23	-128 372,58
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 087 280,54	1 057 095,55	**IV. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**	**0,00**	**0,00**
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 340,89	1 930,49	**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**38 915,37**	**0,00**
1.5. Inne środki trwałe	9 030,36	7 356,88	**B. Fundusze placówek**	**0,00**	**0,00**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**1 800,00**	**1 163 817,64**	**C. Państwowe fundusze celowe**	**0,00**	**0,00**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 150 565,14**	**2 401 969,68**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**I. Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	**139 011,36**	**1 074 501,54**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 858,48	35 124,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 631,00	9 568,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 847,33	29 596,24
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**60 469,49**	**4 089,27**	5. Pozostałe zobowiązania	174,55	1 000 212,80
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie	57 500,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczen Socjalnych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
II. Należności krótkoterminowe	**2 370,00**	**2 957,00**	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**1 011 553,78**	**1 327 468,14**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 370,00	2 658,00	1. Rozliczenia międzyokresowe	1 011 553,78	1 327 468,14
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	299,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**58 099,49**	**1 132,27**			
1. Środki pieniężne w kasie	203,98	169,54			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	395,51	962,73			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	57 500,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inna papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**			
SUMA AKTYWÓW	**1 381 061,28**	**2 451 429,83**	**SUMA PASYWÓW**	**1 381 061,28**	**2 451 429,83**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
[illegible]

2026.03.18

Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul. Grunwaldzka 26 58-340 Głuszyca		Urząd Miejski w Głuszycy	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysyłać bez pisma przewodniego	
891139363	sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego

A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**138 585,50 zł**	**190 177,49 zł**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 585,50 zł	190 177,49 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	0,00 zł	0,00 zł
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 761 349,22 zł**	**2 052 066,62 zł**
I.	Amortyzacja	35 268,87 zł	35 268,87 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	320 355,42 zł	353 727,85 zł
III.	Usługi obce	357 339,60 zł	443 029,73 zł
IV.	Podatki i opłaty	14 010,45 zł	6 493,70 zł
V.	Wynagrodzenia	876 271,29 zł	1 031 662,79 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 950,47 zł	180 662,96 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 153,12 zł	1 220,72 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00 zł	0,00 zł
X.	Pozostałe obciążenia	0,00 zł	0,00 zł
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-1 622 763,72 zł**	**-1 861 889,13 zł**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 598 971,73 zł**	**1 734 799,60 zł**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	1 561 613,41 zł	1 638 569,00 zł
III.	Inne przychody operacyjne	37 358,32 zł	96 230,60 zł
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 761,86 zł**	**1 286,59 zł**
I.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 761,86 zł	1 286,59 zł
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-25 553,85 zł**	**-128 376,12 zł**
G.	**Przychody finansowe**	**0,00 zł**	**3,54 zł**

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II.	Odsetki	0,00 zł	3,54 zł
III.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
H.	**Koszty finansowe**	**5,38 zł**	**0,00 zł**
I.	Odsetki	5,38 zł	0,00 zł
II.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
I.	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**-25 559,23 zł**	**-128 372,58 zł**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
L.	**Zysk (strata) netto (I- J - K)**	**-25 559,23 zł**	**-128 372,58 zł**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Armanda Maciejczak

Skarbnik / Główny księgowy

2026-03-18
Data (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
ALEKSANDRA WIŚNIEWSKA

Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY ZA ROK 2025

1. Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87.), Ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2022 r. poz. 2393), oraz zgodnie ze Statutem Centrum Kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej nadanego Uchwałą nr XII/78/2015 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 25 sierpnia 2015 r.

2. Siedzibą Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest budynek zlokalizowany przy ul. Grunwaldzkiej 26 w Głuszycy.

3. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy jest samorządową instytucją kultury wpisaną do gminnego rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Głuszyca pod pozycją 1, data wpisu 01.01.2001 r.

4. Instytucja otrzymuje dotację podmiotową oraz inwestycyjną z budżetu Gminy Głuszyca na prowadzenie działalności statutowej. Oprócz zadań statutowych Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy wykonuje – za zgodą organizatora, tj. Gminy Głuszyca - działalność gospodarczą – odpłatną, m.in.: wynajmy, usługi kserograficzne, sprzedaż biletów na obiekt kąpielowy i inne. Zysk z odpłatnej działalności w całości przeznaczony jest na cele statutowe.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:
- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- informację dodatkową.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, które określają:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do *Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*

Fundusze wyceniono w wartości nominalnej, a koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

8. Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295,1598 z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA TRWAŁE

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 przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. nabycie	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. amortyzacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	**217 140,00**	**1 207 399,50**	**58 451,01**	**29 977,93**	**22 602,48**	**1 535 570.92**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. nabycie	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**217 140,00**	**1 207 399,50**	**58 451,01**	**29 977,93**	**22 602,48**	**1 535 570.92**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**0,00**	**120 118,96**	**53 110,12**	**29 977,93**	**13 572,12**	**216 779.13**
Zwiększenia w tym:	0,00	30 184,99	3 410,40	0,00	1 673,48	35 268,87
1. amortyzacja	*0,00*	*30 184.99*	*3 410,40*	*0,00*	*1 673.48*	*35 268,87*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**0,00**	**150 303,95**	**56 520,52**	**29 977,93**	**15 245,60**	**252 048,00**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**217 140,00**	**1 087 280,54**	**5 340,89**	**0,00**	**9 030,36**	**1 318 791,79**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**217 140,00**	**1 057 095,55**	**1 930,49**	**0,00**	**7 356,88**	**1 283 522,92**

Zmiana stanu wyposażenia od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - inne	Wartość w złotych stan na 31.12.2025 r.
Wyposażenie CK-MBP	313 877,34	22 102,41	0,00	335 979,75
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Grzmiącej	36 237,09	534,00	0,00	36 771,09
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głuszycy Górnej	25 950,83	0,00	0,00	25 950,83
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kołcach	26 512,83	0,00	0,00	26 512,83
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Sierpnicy	12 021,80	5 155,99	0,00	17 177,79
Wyposażenie na obiekcie kąpielowym. boisku sportowym Włókniarz i Orliku	20 131,89	0,00	0,00	20 131,89
Wyposażenie razem:	**434 731,78**	**27 792,40**	**0,00**	**462 524,18**

Zmiana stanu księgozbioru od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - inne	Wartość w złotych stan na 31.12.2025 r.
Księgozbiór	376 004,69	11 440,66	4 951,80	382 493,55

Od roku 2024 trwa inwestycja pt. „Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną budynku Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy" w ramach FEDS 2021-2027 Priorytet 9 Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku, Działanie 9.5 Transformacja środowiskowa Typ projektu 9.5.B: Renowacja zwiększająca efektywność energetyczna budynków infrastruktury publicznej (subregion wałbrzyski) nr wniosku: FEDS.09.05-IP.01-0054/23.

Zmiana stanu środków trwałych w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość w złotych stan na 31.12.2025 r.
Środki trwałe w budowie	1 800,00	1 162 017,64	0,00	1 163 817,64

AKTYWA OBROTOWE

1. Struktura należności

Na dzień 31.12.2025 r. w Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy po stronie należności krótkoterminowych widnieją następujące wierzytelności (na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności z tytułu dostaw i usług: - należności od odbiorców	2 370,00 zł	2 658,00 zł
2.	Pozostałe należności	0,00 zł	299,00 zł
	Razem:	**2 370,00 zł**	**2 957,00 zł**

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki pieniężne w kasie	203,98 zł	169,54 zł
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	395,51 zł	962,73 zł
3.	Inne środki pieniężne	57 500,00 zł	0,00 zł
	Razem:	**58 099,49 zł**	**1 132,27 zł**

PASYWA

1. Fundusz jednostki

Od dnia 30 listopada 2015 r. instytucja kultury ma obowiązek tworzyć (art. 29 ustawy o działalności kulturalnej):

a. fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego),

b. fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

W roku 2024 Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy błędnie ujęła przychód w wysokości 52 663,41 zł z tytułu dotacji otrzymanej od Gminy Głuszyca na finansowanie kosztów pośrednich projektu pt. „Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną budynku Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy" w ramach FEDS 2021-2027 Priorytet 9 Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku, Działanie 9.5 Transformacja środowiskowa Typ projektu 9.5.B: Renowacja zwiększająca efektywność energetyczna budynków infrastruktury publicznej (subregion wałbrzyski) nr wniosku: FEDS.09.05-IP.01-0054/23. Środki te nie stanowiły wówczas przychodu, lecz były zaliczką (rozliczeniem w przyszłych okresach).
W roku 2025 dokonano korekty błędu lat ubiegłych poprzez zmniejszenie funduszu rezerwowego instytucji kultury (konto 803), funduszu instytucji kultury (konto 800). Korekta ta nie wpływa na wynik finansowy ani na zatwierdzony bilans roku 2024, a jednocześnie prawidłowo odzwierciedla stan źródeł finansowania projektu w roku bieżącym.

2. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wynoszą:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49 858,48 zł	35 124,50 zł
2.	Zobowiązania wobec budżetów: *- wobec urzędu skarbowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników za m-c grudzień:* *- wobec urzędu skarbowego z tytułu należnego podatku VAT:*	5 631,00 zł *4 650,00 zł* *981,00 zł*	9 568,00 zł *9 048,00 zł* *520,00 zł*
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	25 847,33 zł	29 596,24 zł
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
5.	Pozostałe zobowiązania: *- otrzymana, a nie rozliczona zaliczka na sfinansowanie inwestycji* *- zobowiązanie PPK*	174,55 zł	1 000 212,80 zł *1 000 000,00 zł* *212,80 zł*
6.	Sumy obce (depozytowe)	57 500,00 zł	0,00 zł
	Razem:	**139 011,36 zł**	**1 074 501,54 zł**

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1.	**Przychody z działalności nieodpłatnej - statutowej**	**1 561 613,41 zł**	**1 638 569,00 zł**
	- dotacja podmiotowa	*1 421 000,00 zł*	*1 570 000,00 zł*
	- dotacja celowa	*140 613,41 zł*	*68 569,00 zł*
2.	**Przychody z działalności odpłatnej, w tym:**	**138 585,50 zł**	**190 177,49 zł**
	- wynajmy, refaktury media, sprzedaż energii	39 033,53 zł	57 599,99 zł
	- bilety na obiekt kąpielowy	30 182,36 zł	15 085,19 zł
	- wypożyczanie rowerów, sprzętu	919,51 zł	46,34 zł
	- organizacja imprez	8 607,49 zł	2 333,34 zł
	- usługi ksero.	693,42 zł	830,08 zł
	- odpłatne lekcje gry, śpiewu, fitness itp.	10 265,00 zł	16 749,59 zł
	- sprzedaż książek, kalendarzy, makulatury itp.	498,10 zł	2 092,31 zł
	- organizacja imprez sportowych	972,22 zł	0,00 zł
	- usługi sponsoringowe	0,00 zł	26 040,65 zł
	- pozostałe (organizacja zajęć dla dzieci)	47 413,87 zł	69 400,00 zł
3.	**Przychody finansowe**	**0,00 zł**	**3,54 zł**
	- odsetki od nieterminowych wpłat		
4.	**Pozostałe przychody operacyjne, w tym:**	**37 358,32 zł**	**96 230,60 zł**
	- pokrycie amortyzacji	35 268,87 zł	35 268,87 zł
	- realizacja projektów	0,00 zł	16 100,80 zł
	- darowizny (rzeczowe i finansowe)	282,81 zł	44 053,64 zł
	- pozostałe przychody określone statutem	1 806,64 zł	807,29 zł
	Razem:	**1 737 557,23 zł**	**1 924 980,63 zł**

2. Koszty działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej

Koszty według rodzajów - zespół „4" - wynoszą 2 052 066,62 zł, zespół „7" wynoszą – 1 286,59 zł w tym koszty pokryte ze środków dotacji z Gminy Głuszyca – 1 634 800,00 zł.

Informacja o kosztach rodzajowych w sposób szczegółowy została przedstawiona w załączonym rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

Bilans Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy za rok 2025 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 451 429,83 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 128 372,58 zł, która zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2025 r. wynosiło 11 osób, w tym:

- administracja - 3 osoby – 3 etaty,
- biblioteka - 2 osoby – 2 etaty,
- obsługa - 3 osoby – 2,25 etaty,
- instruktorzy - 3 osoby – 2,75 etatu.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2025 wynosi 10 etatów.

W roku 2025 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze:

- nagrody jubileuszowe - 12 600,00 zł,
- świadczenia urlopowe - 12 600,00 zł.

Nie stwierdza się znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

Głuszyca, 18.03.2026 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Maciejczak

Zatwierdził:

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
ALEKSANDRA WIŚNIEWSKA