

ZARZĄDZENIE NR 0050.31.2026
WÓJTA GMINY MŚCIWOJÓW

z dnia 5 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok samorządowej instytucji
kultury - Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie**

Na podstawie art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) Wójt Gminy Mściwojów zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie za 2025 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mściwojów

Mariusz Foryś

Załącznik do zarządzenia nr 0050.31.2026
Wójta Gminy Mściwojów
z dnia 5 maja 2026 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku



**CENTRUM
KULTURY
BIBLIOTEKA**
W MŚCIWOJOWIE

Mściwojów
31 marca 2026

Spis treści

1.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
1.1 DANE IDENTYFIKACYJNE JEDNOSTKI	3
1.2 PODSTAWY PRAWNE UTWORZENIA INSTYTUCJI KULTURY	3
1.3 ZAKRES ORAZ PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA	3
1.4 WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM	4
1.5 ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	4
1.6 OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	4
2.BILANS	6
3.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
4.INFORMACJA DODATKOWA	11
4.1 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE.....	11
4.2 DANE O STRUKTURZE NALEŻNOŚCI	11
4.3 ŚRODKI PIENIĘŻNE CKB	11
4.4 STRUKTURA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
4.5 SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ WG OKRESU SPŁATY	12
4.6 PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY	12
4.7 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY.....	13
4.8 OBJAŚNIENIA DO WYNIKU NA POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13
4.9 INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W CIĄGU ROKU.....	13

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

Pełna nazwa jednostki:	Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie
Nazwa skrócona:	CKB
Adres siedziby:	Targoszyn 57A, 59-407 Mściwojów
Telefon kontaktowy:	601245956
Adres e-mail:	biblioteka@msciwojow.pl
Forma prawna:	samorządowa instytucja kultury
Organizator:	Gmina Mściwojów
Dyrektor:	Natalia Socha
Numer statystyczny REGON:	390039445
Numer NIP:	6951016682

1.2 Podstawy prawne utworzenia instytucji kultury

Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie jest wpisane do rejestru samorządowych instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Mściwojów dnia 30.09.1995 r. i działa na podstawie następujących aktów prawnych:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. tj. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.).
2. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, 1834 z późn. zm.).
3. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2019 r., poz. 1479 z późn. zm.).
4. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054, 2270 z późn. zm.).
5. Statutu Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie nadanego Uchwałą Nr IV.33.2024 Rady Gminy Mściwojów z dnia 8 sierpnia 2024 r.

1.3 Zakres oraz podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie jako instytucja kultury sporządza na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 r. sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023. r. poz. 120 z późn. zm.), które składa się z:

- 1) bilansu
- 2) rachunku zysku i strat
- 3) informacji dodatkowej

Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie sporządza bilans w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt. 1 ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym.

Instytucja kultury nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości, w związku z czym nie podlega badaniu sprawozdania finansowego.

Instytucja kultury nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (zwolnienie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).

1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Instytucja kultury sporządza sprawozdanie finansowe za rok obrotowy działalności, tj. od 01.01.2025 do 31.12.2025 pokrywający się z rokiem kalendarzowym.

1.5 Zasada kontynuacji działalności

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości przy zastosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości instytucja kultury sporządza na dzień bilansowy niniejsze sprawozdanie finansowe przy założeniu, że będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie w najbliższym horyzoncie czasowym 12 miesięcy.

1.6 Omówienie zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej** (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10 000,00 zł, podlegają ewidencji odrębnie dla każdego obiektu inwentarzowego w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych i amortyzuje się w czasie metodą liniową, przy zastosowaniu stawek przewidzianych w przepisach podatkowych, począwszy od następnego miesiąca po dniu przyjęcia do użytkowania. Odpisów dokonuje się raz w roku na koniec grudnia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł klasyfikuje się jako pozostałe środki trwałe poprzez dokonanie jednorazowego odpisu w koszty rodzajowe – zużycia materiałów w miesiącu ich zakupu.
- b) **Środki trwałe w budowie** wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub dnia przyjęcia gotowego środka trwałego do eksploatacji. Środki trwałe w budowie zwiększają naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od kredytów i zobowiązań służących ich sfinansowaniu.
- c) **Należności z tytułu dostaw i usług** są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
- d) **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
- e) **Kapitały własne** wyceniane są w wartości nominalnej.
- f) **Pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej.

Instytucja **nie tworzy rezerw na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych**, lecz obciąża koszty bieżącego okresu faktycznymi wypłatami z tych tytułów.

**Osoba sporządzająca
sprawozdanie**

Dyrektor

2. BILANS

NIP: 6951016682 CKB

BILANS

sporządzony na dzień **31-12-2025** (od 01 stycznia)

(pieczęć jednostki)

	AKTYWA	2025	2024
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	33 210,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	33 210,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	33 210,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2+3)	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	PASYWA	2025	2024
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	29 217,80	-6 562,30
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-532,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 562,30	0,00
VI	Zysk (strata) netto	35 780,10	-6 030,30
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	16 628,28	21 550,30
I	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

AKTYWA		2025	2024
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)		0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		12 636,08	14 988,00
I Zapasy (1+2+3+4+5)		0,00	0,00
1 Materiały		0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3 Produkty gotowe		0,00	0,00
4 Towary		0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe		40,50	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek		40,50	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		40,50	0,00
- do 12 miesięcy		40,50	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00

PASywa		2025	2024
3 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe		1 640,28	6 562,30
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
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		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 640,28	6 562,30
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 640,27	0,00
- do 12 miesięcy		1 640,27	0,00
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,01	6 562,30
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		0,00	0,00
III.4 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe (1+2)		14 988,00	14 988,00
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		14 988,00	14 988,00

	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	12 595,58	14 988,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 595,58	14 988,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 595,58	14 988,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 595,58	14 988,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	45 846,08	14 988,00

	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	14 988,00	14 988,00

PASYWA razem (A+B)	45 846,08	14 988,00
---------------------------	------------------	------------------

Sporządzono dnia 30-03-2026 r.

.....
(sporządził: imię, nazwisko i podpis)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

NIP: 6951016682 CKB

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

(pieczęć jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2025	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)	632 620,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	632 620,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	743 631,47	641 598,92
I	Amortyzacja	23 080,80	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 907,65	55 368,41
III	Usługi obce	266 213,47	332 064,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 319,95	2 130,09
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	332 980,41	207 857,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 449,56	34 955,35
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 679,63	9 222,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-111 011,47	-641 598,92
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	148 791,57	635 568,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	563 356,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	148 791,57	72 212,00
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	2 000,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 000,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	35 780,10	-6 030,30
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2025	2024
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	35 780,10	-6 030,30
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	35 780,10	-6 030,30

Sporządzono dnia 30-03-2026 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenia ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki)

4. INFORMACJA DODATKOWA

4.1 Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Nr konta analitycznego	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia, np. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Kuźnia kultury. Przebudowa budynku po byłej kuźni na siedzibę Gminnej Biblioteki Publicznej w Mściwojowie z/s w Targoszynie	080	0,00	33 210,00	0,00	33 210,00	0,00	0,00		
2.						0,00				
3.						0,00				
	Razem środki trwałe w budowie		0,00	33 210,00	0,00	33 210,00				

4.2 Dane o strukturze należności

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w terminie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 40,50 zł.

4.3 Środki pieniężne CKB

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025 r.
Rachunek bankowy	12 595,58 zł

Obsługę bieżącego rachunku bankowego Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie prowadzi Bank Spółdzielczy w Jaworze.

4.4 Struktura zmian w kapitale własnym

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz instytucji	0,00	-	-	0,00
2	Fundusz rezerwowy	0,00	-	-	0,00
3	Z aktualizacji wyceny , w tym: - z tyt. instrumentów finansowych	-	-	-	-

4.5 Specyfikacja zobowiązań wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 640,28
2.1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 640,28
2.1.1	z tytułu dostaw i usług	1 640,27
2.1.2	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	0,01
a)	Rozliczenie podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
b)	Składki z tyt. ubezpieczeń społecznych	0,00
c)	Składki z tyt. ubezpieczeń zdrowotnych	0,01
d)	Składki z tyt. Funduszu Pracy	0,00
e)	Podatek VAT	0,00
2.1.3	inne	0,00

4.6 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W 2025 r. Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie wygenerowało zysk w kwocie 35 780,10 zł. Dyrektor CKB proponuje przeznaczyć wypracowany zysk za rok 2025 na pokrycie straty z lat poprzednich oraz na fundusz rezerwowy jednostki.

4.7 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Lp.	Grupa przychodów	Przychody ogółem w zł
1	Przychody z dotacji z budżetu gminy na działalność CKB	520 000,00
2	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych na zlecenie - organizacja imprez	28 000,00
3	Przychody z tyt. uczestnictwa w sekcjach i zajęciach	51 410,00
4	Dotacja celowa	33 210,00
	RAZEM	632 620,00

4.8 Objasnienia do wyniku na pozostałej działalności operacyjnej

Pozostałe koszty operacyjne za rok 2025 wyniosły 2 000,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne:

Lp.	Pozycja przychodów	Wartość w zł
1	Darowizny na działalność statutową	119 035,00
2	Refundacja wynagrodzeń PUP	19 809,27
3	Pozostałe przychody	9 947,30
	RAZEM	148 791,57

4.9 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w ciągu roku

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2025 r.

Stanowisko	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat
Dyrektor	1
Główny Księgowy	0,5
Animator kultury	1
RAZEM	2,5

UZASADNIENIE

Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Centrum Kultury Biblioteka w Mściwojowie przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2025 rok składające się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej. Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.