

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2025 rok Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Kolbuszowej

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń - **załącznik nr 1 i nr 2.**
- 1.2. Środki trwałe w budowie – **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów - **załącznik nr 3**
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy.**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji - **załącznik nr 4**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy jednostki.**
- 1.8. Dodatni wynik finansowy z działalności operacyjnej za 2025 r. w kwocie: 22884,75 zwiększy fundusz rezerwy instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego (art. 29 ust. 3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (tj. Dz.U. z 2024 r. poz.87).
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu- **załącznik nr 5.**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.12. Pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych: brak
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów - **załącznik nr 6.**
- 1.14. 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: **nie dotyczy.**
- 1.15. Aktywa i pasywa jednostki zostały zinventaryzowane:
 - Za pomocą spisu z natury gotówka w kasie. Ustalony stan spisu z natury został porównany ze stanem księgowym.
 - Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynikający z ksiąg rachunkowych zweryfikowano ze stanem wykazanym w potwierdzeniu salda wystawionego przez bank do rachunków bankowych.
 - Drogą spisu z natury zinventaryzowano stan towarów i materiałów w jednostce wg stanu na dzień 09.12.2025 r. Ustalenie stanu na dzień 31.12.2025 r. nastąpiło przez dopisanie i odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury przychodów i rozchodów towarów, które nastąpiły między datą spisu z natury, a dniem zamknięcia okresu sprawozdawczego.
 - Stan księgozbioru wynikający z zapisów księgowych zweryfikowano z zestawieniem księgozbioru biblioteki, opracowanym zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205 poz. 1283).
 - W drodze potwierdzenia sald przeprowadzono inwentaryzację należności z tytułu dostaw i usług wg stanu na dzień 30.11.2025 r. Ustalenie stanu na dzień 31.12.2025 r. nastąpiło przez

dopisanie i odpisanie należności, które nastąpiły między datą potwierdzenia sald, a dniem zamknięcia okresu sprawozdawczego.

- W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów lub ewidencji ksiąg pomocniczych zostały zinwentaryzowane aktywa i pasywa:
 - grunty
 - środki trwałe
 - wartości niematerialne i prawne
 - należności i zobowiązania publicznoprawne
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - fundusze własne
 - fundusz specjalny: ZFŚS

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, dotacji - **załącznik nr 7**.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**.
- 2.4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (CIT-8). **Załącznik nr 8 i załącznik nr 8A** (Nota podatkowa).
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: **nie dotyczy**.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy jednostki.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki.

Informacja o stanie krótkoterminowych aktywach finansowych - **załącznik nr 9**

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy: 21,6 etatu.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. **nie dotyczy**.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**.
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy**.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy**.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczą jednostki.

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki.

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie są znane.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak.