

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2025

Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rawie Mazowieckiej

im. ks. bp. Józefa Zawitkowskiego

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, w oparciu o przyjęte w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Rawie Mazowieckiej politykę rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie
- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową do bilansu

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Środki trwałe wycenia się według ich wartości zakupu,
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się również według ich wartości zakupu,
3. Środki trwałe w budowie – nie występują,
4. Inwestycje długoterminowe w nieruchomościach – nie występują,
5. Inwestycje krótkoterminowe – nie występują,
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
7. Rezerwy – nie występują.

Krótkoterminowe aktywa finansowe:

- nie występują

Długoterminowe aktywa finansowe oraz długoterminowe inwestycje nie finansowe:

- nie występują

Odpisy aktualizujące wartość należności:

- nie występują

Ewidencje i rozliczenie kosztów:

- prowadzi się według rodzajów na kontach

Ewidencje zapasów:

- nie prowadzi się ewidencji zapasów, materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w cenach zakupu i odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości na bieżąco,

Środki trwałe:

- o wartości początkowej ponad 10.000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo i umarzane od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia do ewidencji. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych na dzień przyjęcia środków ewidencji ustalana jest stawka i metoda amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową.

- środki rzeczowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się w koszty bezpośrednio w miesiącu zakupu i stwierdzenia przyjęcia do użytkowania na dowodzie źródłowym. Ewidencję tych środków prowadzi odpowiednia komórka merytoryczna ilościowo i wartościowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsce jego użytkowania.

- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Rezerw na świadczenia emerytalne:

- jednostka nie tworzy

Rezerwy i aktywa na doroczny podatek dochodowy:

- nie występują

Bilans Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rawie Mazowieckiej za rok 2025 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 8 857,74 zł. Natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 17,95 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- aktywa obrotowe w kwocie 8 857,74 zł, na które składają się: środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 8 857,74 zł.

Po stronie pasywów:

- kapitał własny w kwocie: – 2 321,45 zł, na który składa się kapitał podstawowy w kwocie: – 2 303,50 zł powiększony o stratę netto w kwocie - 17,95 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2025 do 31.12.2025 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wykazano stratę.

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Rawie Mazowieckiej osiągnęła przychody:

- z dotacji organizatora w wysokości – 446 700,00 zł
- z dotacji Biblioteki Narodowej w ramach promocji czytelnictwa w wysokości – 17 250,00 zł
- pozostałe w wysokości – 6 006,09 zł.

Powiatowa Biblioteka Publiczna w roku 2025 r. otrzymała również darowiznę w kwocie 900,00 zł.

Wysokość uzyskanych środków pieniężnych w roku obrotowym przeznaczono w całości na działalność bieżącą i cele statutowe.

W rozliczeniowym okresie Biblioteka poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 470 874,07 zł. Szczegółowe wykonanie kosztów zawiera sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2025 rok.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki na rachunku ZFŚS w wysokości 8 857,74 zł rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym Biała Rawska o/Rawa Mazowiecka.

Należności nie wystąpiły, a zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w wysokości 2 321,45 zł.

Źródłami powstania majątku Biblioteki mogą być:

- dotacja organizatora

- pozostałe dotacje

- darowizny

- wpływy z działalności biblioteki

Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Rawie Mazowieckiej na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 4 osoby.

Rawa Mazowiecka, dnia 30.03.2026 r.

.....
(podpis głównego księgowego)

.....
(podpis kierownika jednostki)